

Catre,  
Bursa de Valori Bucuresti  
Piata BVB -ATS  
Directia: Emitenti  
Fax: 021.312.47.22

### RAPORT ANUAL 2023

intocmit in conformitate cu Legea nr.24/2017 privind piata de capital si  
Regulamentul nr.5/2018 privind Emitentii si valorile mobiliare

Data raportului: **11.04.2024**

Denumirea societatii: DIASFIN S.A.

Sediul social: Sos Pantelimon, nr.1, sector 2, Bucuresti

Tel: 021 –252.48.29, Fax: 021 – 252.79.35

Inregistrat la O.R.C. Bucuresti J40/2352/1991 – Cod unic de inregistrare RO132

Capital social subscris si varsat 568.610 lei

Numar de actiuni 227.444

Piata de tranzactionare: Bursa de valori ATS

### Evenimente importante de raportat

In conformitate cu prevederile legii 297/2004 privind piata de capital si Regulamentul ASF 5/2018 va informam ca in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 10.04.2024, legal si statutar constituita, referitor la ordinea de zi stabilita prin Convocarea nr.1/28.02.2024 care cuprindea urmatoarele puncte:

1. Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare anuale pentru anul 2023 in baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administratie si a Raportului auditorului financiar;
2. Aprobarea repartizarii profitului net aferent anului 2023;
3. Aprobarea descarcarii de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2023;
4. Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024;
5. Numirea auditorului financiar **ECOTEH EXPERT SRL** pe o perioada de 3 ani;
6. Aprobarea datei de **30.04.2024** ca data de inregistrare pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii A.G.O.A., in conformitate cu prevederile Art. 87 alin 1 din Legea 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018; Aprobarea datei de **29.04.2024** ca data "ex date".
7. Aprobarea mandatarii d-lui Vasilescu Constantin să efectueze toate procedurile si formalitățile prevăzute de lege pentru ducerea la indeplinire a Hotararii AGOA, să depună si să semneze în acest scop în numele Societatii, în relatiile cu Oficiul Registrului Comertului, ASF, BVB, precum si alte entități publice sau private. Mandatarul sus mentionat va putea delega puterile acordate conform celor de mai sus, oricarei persoane după cum consideră necesar.

s-a hotarat urmatoarele:

In urma votului exprimat asupra punctelor ordinii de zi, cu un numar de **165.026** voturi

“pentru”, reprezentind un procent de **72,557%** din totalul de **165.026** voturi valabil exprimate, **0 (zero)** voturi “impotriva”, **42.314** voturi “abțineri” reprezentand un procent de 18,6041% considerate conform legii ca **fiind neexprimate, se aproba:**

**Pct.1** Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare anuale pentru anul 2023 in baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administratie si a Raportului auditorului financiar;

**Pct.2** Aprobarea repartizarii profitului net aferent anului 2023 pe alte rezerve;

**Pct.3** Aprobarea descarcarii de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2023;

**Pct.4** Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024;

**Pct.5** Numirea auditorului financiar **ECOTEH EXPERT SRL** pe o perioada de 3 ani;

**Pct.6** Aprobarea datei de **30.04.2024** ca data de inregistrare pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii A.G.O.A., in conformitate cu prevederile Art. 87 alin 1 din Legea 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018; Aprobarea datei de **29.04.2024** ca data “ex date”.

**Pct.7** Aprobarea mandatarii d-lui Vasilescu Constantin să efectueze toate procedurile si formalitățile prevăzute de lege pentru ducerea la indeplinire a Hotararii AGOA, să depună si să semneze în acest scop în numele Societatii, în relatiile cu Oficiul Registrului Comertului, ASF, BVB, precum si alte entități publice sau private. Mandatarul sus mentionat va putea delega puterile acordate conform celor de mai sus, oricarei persoane după cum consideră necesar.

Atasam prezentului raport, Hotararea A.G.O.A. nr.1/10.04.2024

Presedinte C.A.  
VASILESCU CONSTANTIN



**Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor**  
**Nr. 1 din data de 10.04.2024**  
**a Societatii DIASFIN S.A.,**  
**inmatriculata la O.N.R.C., sub nr. J/40/2352/1991, C.U.I. RO132,**  
**cu sediul social in Bucuresti, Soseaua Pantelimon, nr. 1, sector 2, telefon 021.252.48.29**

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.C. DIASFIN S.A. Bucuresti a fost convocata de Consiliul de Administratie prin Presedinte C.A si Administrator, ing.Vasilescu Constantin, fiind publicata in ziarul "ANUNTUL TELEFONIC" din data de 08.03.2024 si Monitorul Oficial partea a IV-a nr. 1199 din data de 08.03.2024.

Sedinta A.G.O.A., legal convocata in ziua de 10.04.2024, ora 12.00 a avut loc la sediul social al S.C. DIASFIN S.A, Bucuresti, sos. Pantelimon nr.1 sector 2.

Sedinta a fost deschisa de dl.Vasilescu Constantin, presedinte C.A. si administrator al societatii.

**La sedinta participa:**

- **VASILESCU LIANA-CRISTINA**, actionar, persoana fizica romana, care detine 29.377 actiuni, reprezentand 12,9161 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **NEACSU NICOLAE**, actionar, persoana fizica romana, care detine 30.861 actiuni, reprezentand 13,5686 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **ISPAS COSTIN ALEXANDRU**, actionar, persoana fizica romana, care detine 22.700 actiuni, reprezentand 9,9805 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **EHE ENTERPRISE HEXAGON ESTABLISHMENT**, actionar persoana juridica straina, cu sediul social in Triesen-Lichtenstein, care detine 65.996 actiuni, reprezentind 29,0164 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA reprezentata prin Vasilescu Constantin;
- **GULIE VASILE** actionar, persoana fizica romana, care detine 40 actiuni, reprezentand 0.0175% %din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **VASILESCU MARIETA RUXANDRA** actionar, persoana fizica romana, care detine 39 actiuni, reprezentand 0.0171% %din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA reprezentata prin Vasilescu Constantin;
- **VASILESCU CONSTANTIN**, actionar, persoana fizica romana, care detine 16.013 actiuni, reprezentand 7.0404 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **S.I.F. MUNTENIA INVEST S.A.**, actionar , persoana juridica romana, care detine 42.314 actiuni, reprezentind 18,6041 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA – reprezentata prin dl. Nicusor Marian Buica cu vot transmis prin corespondenta.

Au absentat:

- **Mici actionari**

Fiind intrunite conditiile prevazute de Legea 31/1990 (republicata), pentru a se lua hotarari in exercitiul competentei atribuite de art.117-(1), la Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a SC DIASFIN S.A. Bucuresti intrunita legal si statutar la prima convocare la data de 10.04.2024 **au fost prezenti personal sau prin reprezentant actionari ce detin un nr. de 207.340 actiuni, din totalul de 227.444 de actiuni, reprezentind 91,1611% din totalul actiunilor cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA Bucuresti.**

Presedintele AGOA S.C.DIASFIN S.A. , dl.Vasilescu Constantin , constata ca AGOA este legal si statutar constituita, fiind indeplinita conditia de prezenta de **91,1611%** din capitalul social subscris si consemneaza votul ordinii de zi astfel:

În urma votului exprimat asupra punctelor ordinii de zi, cu un număr de **165.026** voturi “pentru”, reprezentând un procent de **72,557%** din totalul de **165.026** voturi valabil exprimate, **0 (zero)** voturi “împotriva”, **42.314** voturi “abțineri” reprezentând un procent de 18,6041% considerate conform legii ca **fiind neexprimate, se aproba:**

**Pct.1** Prezentarea și aprobarea situațiilor financiare anuale pentru anul 2023 în baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar;

**Pct.2** Aprobarea repartizării profitului net aferent anului 2023 pe alte rezerve;

**Pct.3** Aprobarea descarcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercitiul financiar 2023;

**Pct.4** Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024;

**Pct.5** Numirea auditorului financiar **ECOTEH EXPERT SRL** pe o perioadă de 3 ani;

**Pct.6** Aprobarea datei de **30.04.2024** ca data de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se rasfrâng efectele hotărârii A.G.O.A., în conformitate cu prevederile Art. 87 alin 1 din Legea 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr.5/2018; Aprobarea datei de **29.04.2024** ca data “ex date”.

**Pct.7** Aprobarea mandatării d-lui Vasilescu Constantin să efectueze toate procedurile și formalitățile prevăzute de lege pentru ducerea la îndeplinire a Hotărârii AGOA, să depună și să semneze în acest scop în numele Societății, în relațiile cu Oficiul Registrului Comerțului, ASF, BVB, precum și alte entități publice sau private. Mandatarul sus menționat va putea delega puterile acordate conform celor de mai sus, oricărei persoane după cum consideră necesar.

Actionarii declară ca au luat la cunoștință de raportul de gestiune al Consiliului de Administrație precum și de Raportul auditorului financiar pentru anul 2023.

PRESEDINTE – A.G.O.A. S.C. DIASFIN S.A.  
Vasilescu Constantin



Bifați numai dacă este cazul:

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

An  Semestru Anul **2023**

Suma de control **568.610**

Entitatea SC DIASFIN SA

**Adresa**

Județ București Sector Sector 2 Localitate București

Strada SOS PANTELIMON Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 02121055394

Număr din registrul comerțului 340/2352/1991 Cod unic de înregistrare 1 3 2

Forma de proprietate 34 - Societăți pe acțiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, ai caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		12.141.399
Capital subscris		568.610
Profit/ pierdere		41.648

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura 

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

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

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit SC DIACONT INVEST SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS 760 CIF/ CUI 15101232

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


**INTOCMIT,**

Numele și prenumele PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea 22 - PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional 003506

CIF/ CUI membru CECCAR 17868488

Semnătura 

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

**Formular VALIDAT**

## BILANT PRESCURTAT

la data de 31.12.2023

- lei -

Cod 10

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	26.047	26.047
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	10.253.014	10.201.722
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.146	9.146
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	10.288.207	10.236.915
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	654.343	653.891
II. CREANȚE	06	06a (301)	1.266.362	1.246.040
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06b (302)		
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului finanțiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.266.362	1.246.040
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASĂ ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	199.813	232.722
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.120.518	2.132.653
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	118.428	126.986
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	55.638	72.182
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	62.790	54.804
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	337.616	310.095
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.834.132	1.865.109
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	12.185.129	12.156.828
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	15.283	15.429
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	4.408	29.631
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	4.408	29.631

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	4.408	29.631
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	568.610	568.610
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	568.610	568.610
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	10.002.153	9.961.379
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	1.176.636	1.176.636
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	392.953	393.126
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	29.494	41.648
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	12.169.846	12.141.399
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	12.169.846	12.141.399

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

VASILESCU CONSTANȚA

Semnătura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

003506

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	632.912	682.058
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	571.522	563.305
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	620.254	630.091
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	12.658	51.967
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing - (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	2.596	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	9.348	23.394
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	639.664	705.452
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	43.738	33.015
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.896	2.171
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	67.602	112.200
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	54.700	97.077
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	11.744	47.074
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	254.100	262.809
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	247.005	254.524
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	7.095	8.285

Formulele de calcul se referă la rând. din col.B)



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	51.293	51.293
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	51.293	51.293
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	159.500	137.183
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	114.105	92.422
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	41.866	
- 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)		41.686
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	3.529	3.075
- Cheltuieli cu dobânziile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	591.873	645.745
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	47.791	59.707
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte immobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	3	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	3	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	3	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	639.664	705.452
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	591.876	645.745
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	47.788	59.707
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	18.294	18.059
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	29.494	41.648
- 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 colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

Cod 30 (Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		41.648	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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 asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	4		5	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5		5	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21	22			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	23			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23	24			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	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	21.017	
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 (374)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (385)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	7.146	7.146
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	4.200	4.200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	4.200	4.200
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.946	2.946
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.946	2.946
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natură stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.237.336	1.216.812
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natură stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliați 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 natură stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliați 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	-2.450	-2.400
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	18.632	18.786
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	83	83
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- 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	18.549	18.703
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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	131.272	139.831
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	131.272	139.831
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de incasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de incasat 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 (520)		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	2.724	6.746
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.724	6.746
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	194.930	223.676
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	193.549	222.514
- contun curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.381	1.162
- 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 incasat, 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	357.325	355.174
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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162). (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și 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		
- 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	39.361	11.804
- 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	85.454	83.012
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	157.509	170.097
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	7.003	7.030
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	150.506	163.067
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- 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	17	17
- 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	15.283	15.427
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	15.283	15.427
- 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	59.701	74.817		
-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	624	624		
-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	59.077	74.193		
- 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	145	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	568.610	568.610		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
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>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</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	568.610	X	568.610	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	105.785	18,60	105.785	18,60
- cu capital integral de stat	165	146	105.785	18,60	105.785	18,60
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	164.990	29,02	164.990	29,02
- deținut de persoane fizice	170	151	297.835	52,38	297.835	52,38
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023

<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		
---	-----	-----	--	--

- 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		
--	-----	-----	--	--

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023

<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		
---	-----	-----	--	--

- 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		
--	-----	-----	--	--

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023

Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
--	-----	------------	--	--

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

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele și prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

003506

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold Initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheptuielei de constituire	01				X	
2.Cheptuielei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	55.369			X	55.369
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>55.369</b>			<b>X</b>	<b>55.369</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	9.263.610			X	9.263.610
2.Constructii	09	1.772.444				1.772.444
3.Instalatii tehnice si masini	10	291.467				291.467
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	44.418				44.418
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>11.371.939</b>				<b>11.371.939</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>9.146</b>			<b>X</b>	<b>9.146</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>11.436.454</b>				<b>11.436.454</b>

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheftuieii de constituire	21				
2.Cheftuieii de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	29.322			29.322
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>29.322</b>			<b>29.322</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	6.664	337		7.001
2.Constructii	28	849.047	50.955		900.002
3.Instalatii tehnice si masini	29	232.948			232.948
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	30.266			30.266
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>1.118.925</b>	<b>51.292</b>		<b>1.170.217</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>1.148.247</b>	<b>51.292</b>		<b>1.199.539</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheptuilei 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>	<b>52</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN S

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Semnatura

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/2023, "la 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 întocmită cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, hârtie."

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

### A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Suma datorată acționarilor/asociaților”.

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

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

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

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

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



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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

ACTIVE IMOBILIZATE

NOTA 1

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI				VALOARE NETA			
	SOLD 01.01.23	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.23	SOLD 01.01.23	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.23	SOLD 01.01.23	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.23
Imobilizari necorporale	55.369	0	0	55.369	29.322	0	0	29.322	26.047	0	0	26.047
Imobilizari corporale-total, din care:	11.371.939	0	0	11.371.939	1.118.925	51.292	0	1.170.217	10.253.014	0	51.292	10.201.722
- terenuri	9.255.536	0	0	9.255.536	0	0	0	0	9.255.536	0	0	9.255.536
- amenajari de terenuri	8.074	0	0	8.074	6.664	337	0	7.001	1.410	0	337	1.073
- constructii	1.772.444	0	0	1.772.444	849.047	50.955	0	900.002	923.397	0	50.955	872.442
- instalatii tehnice si masini	291.467	0	0	291.467	232.948	0	0	232.948	58.519	0	0	58.519
- alte instalatii, utilaje si mobilier	44.418	0	0	44.418	30.266	0	0	30.266	14.152	0	0	14.152
- imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	9.146	0	0	9.146	0	0	0	0	9.146	0	0	9.146
<b>TOTAL :</b>	<b>11.436.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.436.454</b>	<b>1.148.247</b>	<b>51.292</b>	<b>0</b>	<b>1.199.539</b>	<b>10.288.207</b>	<b>0</b>	<b>51.292</b>	<b>10.236.915</b>



INTOCMIT,  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

**Nota 2**

**Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Nu au fost constituite provizioane in anul 2023

ADMINISTRATOR  
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten blue signature consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	NR RD.	SUMA
A. PROFIT DE REPARTIZAT	1	41.648,00
Pentru constituire rezerve legale	2	
Pentru rezerve statutare sau contractuale	3	
Rezerve constituite ca surse proprii de finantare	4	
Alte rezerve	5	41.648,00
Pentru acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	6	0,00
Pentru dividende	7	
Alte repartizari	8	
B. PROFIT NEREPARTIZAT	9	0

ADMINISTRATOR,  
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, elongated shape.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

NR CRT	INDICATOR	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri neta	632.912	682.058
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate -607	73.246	111.080
3	Cheltuielile activitatii de baza f20	476.761	492.979
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare f20	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie f20	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	82.905	77.999
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie f20	41.866	41.686
9	Alte venituri din exploatare f20	6.752	23.394
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	47.791	59.707

ADMINISTRATOR,  
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR LA 31.12.2023

- lei -

CREANTE	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDARE	
		sub 1 an	peste 1 an
Furnizori-debitori	0,00	0,00	0,00
Cienti interni	1.216.812,00	1.216.812,00	0,00
Cienti externi	0,00	0,00	0,00
Alte creante-471	126.987,00	126.987,00	0,00
Alte creante-473	0,00	0,00	0,00
Creante privind Bugetul de Stat	18.786,00	18.786,00	
Debitori diversi	12.844,00	12.844,00	0,00
Avansuri acordate salariatilor	-2.400,00	-2.400,00	
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>1.373.029,00</b>	<b>1.373.029,00</b>	<b>0,00</b>

DATORII	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
Furnizori interni	2.678	2.678	0,00	0,00
Furnizori externi	0	0	0,00	0,00
Cienti creditor	9.126	9.126	0,00	0,00
Drepturi de personal	83.012	83.012	0,00	0,00
Asigurari si protectie sociala	7.418	7.418	0,00	0,00
Impozit profit	325	325	0,00	0,00
TVA de plata	4.417	4.417	0,00	0,00
Impozit salarii	2.745	2.745	0,00	0,00
Impozite si taxe	0	0	0,00	0,00
Imprumut actionari	15.444	17	15.427,00	0,00
Dividende de plata	607	607	0,00	0,00
Creditori diversi	44.562	44.562	0,00	0,00
Venituri inregistrate in avans	29.631	29.631	0,00	0,00
TVA neexigibil	155.190	155.190		
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>355.155</b>	<b>339.728</b>	<b>15.427</b>	<b>0,00</b>

ADMINISTRATOR,  
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

## Nota 6

### Principii si politici si metode contabile

Societatea respecta principiile contabilitatii :

- principiul continuitatii activitatii,
- principiul independentei exercitiului,
- principiul intangibilitatii,
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Principalele politici contabile adoptate si respectate sunt:

- activele imobilizate sunt inregistrate la costul istoric mai putin amortizarea;
- metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
- stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie;
- costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului; costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
- soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare;
- toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
- veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;;

ADMINISTRATOR  
VASILESCU CONSTANTIN



Nota 7

COMP. FIN.-CTB.  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A blue ink handwritten signature, likely belonging to the accounting firm, written over the text 'PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS'.

### Actiuni si obligatiuni

Capitalul social subscris si varsat este de 568.610 lei, divizat in 227.444 actiuni, in valoare de 2,5 lei fiecare.

In anul 2023 societatea nu a emis actiuni/obligatiuni

ADMINISTRATOR  
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A blue ink handwritten signature, likely belonging to the accounting firm, written over the text 'PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS'.

## Nota 8

### Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Salarizarea directorilor este stabilita de Consiliul de Administratie ; salarizarea administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor

#### Salariati:

- numar mediu aferent exercitiului financiar : 5
- numar mediu (fiecare categorie):
  - o CONDUCERE : 1
  - o TESA : 2
  - o MUNCITORI : 2
- Cheltuieli cu salariile aferente exercitiului financiar: 233.507
- cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca: 24.070
- cheltuielile cu tichetele de masa: 5.232

ADMINISTRATOR  
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS



## Nota IX Principalii indicatori

- RON -

INDICATORUL/ANUL	FORMULA	2022	2023
<b>ECHILIBRU</b>			
	active circulante		
Lichiditatea curenta ( globala)	----- datorii curente act circ-stoc	6,28	6,88
Lichiditate imediata	----- datorii curente disponibilitati	4,34	4,77
Lichiditate rapida	----- datorii curente capit propriu	0,59	0,75
Solvabilitatea patrimoniala	----- total pasive cap propriu	0,97	0,97
Securitatea financiara	----- datorii totale profit brut	34,49	37,30
Rata rentabilitatii economice	----- total active profit net	0,00	0,00
Rata rentabilitatii financiare	----- total active datorii crt	0,00	0,00
Rata autonomiei financiare	----- capit propriu profit brut	0,03	0,03
Rata profitului	----- x 100 cifra afaceri	7,55	8,75
<b>EFICIENTA</b>			
	----- curenti x 360		
Perioada de recuperare a creantelor	----- cifra de afaceri datorii totale x 360	703,80	642,25
Perioada de rambursare a datoriilor totale	----- cifra afaceri datorii scad sub 1 an x 360	200,73	171,82
Perioada de rambursare a datoriilor curente	----- cifra afaceri cifra de afaceri	192,04	163,67
Viteza de rot a activelor imobilizate	----- active imobilizate cifra de afaceri	0,06	0,07
Viteza de rot a activelor totale	----- active totale chelt personal	0,05	0,05
Productivitatea muncii	----- x 100 cifra afaceri	40,15	38,53
Capacitatea de autofinantare CAF	----- prof net + amortiz si prov	80.787	92.941
<b>PROFITABILITATE -RENTABILITATE</b>			
	active circulante		
Rata fond rulment	----- datorii totale venituri totale	6,01	6,55
Randamentul activelor	----- total activ capital social	0,05	0,06
Indicele finantarii permanente	----- active imobilizate active circulante	0,06	0,06
Lichiditatea activului	----- total active chelt personal	0,17	0,17
Contributia factorului uman la rezultat	----- x 100 profit brut	531,72	440,16
<b>INDICATORI DE RISC</b>			
	cap imprumut		
Grd de indatorare (capitalul imprumutat)	----- x 100 cap propriu	0,13	0,13
<b>DISPONIBILIT BANESTI</b>			
	disponibilitati		
Gradul brut de asigurare	----- x 100 active circulante	9,42	10,91

INDICATORUL/ANUL	FORMULA disponibilitati	2022	2023
Gradul net de asigurare	$\frac{\text{active imobil} + \text{active circulante}}{\text{disponibilitati}} \times 100$	1,61	1,88
Cap. de lucru corel. FR cu AC	stocuri + alte creante - datorii curente	1.782.902	1.822.558
Rata de finant. a cap. circulante	$\frac{\text{CAF}}{\text{active circulante}} \times 100$	3,81	4,36

INTOCMIT



**ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2023**

<b>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.</b>						
SC DIASFIN SA - cu sediul in Bucuresti, sector 2, sos. Pantelimon, nr.1, este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati de inchiriere si vanzari in localitatea Bucuresti, sector 2, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 5 angajati (pe parcursul anului 2023). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeași localitate.						
<b>b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.</b>						
nu este cazul						
<b>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.</b>						
nu este cazul						
<b>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</b>						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;					0
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					0
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					0
	* impozitul pe profit ramas de plata.					0
<b>e) Cifra de afaceri:</b>						
* pe segmente de activitati	Comert	118.753	Servicii	563.305	Alte venituri	23.394
* pe piete geografice.	Romania		705.452	International		0
<b>f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:</b>						
* natura evenimentului;						nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						nu este cazul
<b>g) Explicatii despre valoarea si natura:</b>						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						-
<b>h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.</b>						
<b>i) Leasing financiar - informatii:</b>						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;						nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.						nu este cazul
<b>1. Leasing financiar - evidentiari: Descriere generala a contractelor importante de leasing:</b>						
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;						nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.						nu este cazul

2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul
-------------------------------------	---	---------------

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	17128
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

**Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2023 sunt:**

* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	18059
* Cheltuieli cu combustibilul	12854
* Cheltuieli de protocol	5855
* Cheltuieli cu amort afer reevaluarii	40773
* Amenzi penalitati	2175
<b>Total cheltuieli neimpozabile</b>	<b>79716</b>

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

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

In cursul anului 2023 la societate nu a fost efectuat un control fiscal

ADMINISTRATOR  
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.  
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

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

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

---

Entitate: DIASFIN S.A.

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 2, Sos. Pantelimon, nr.1

Numar din registrul comertului: J40/2352/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2561—Tratare si acoperire metale

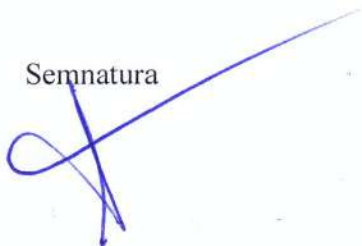
Cod unic de inregistrare: 132

---

Subsemnatul NOGAI LILIANA IZABELLA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



## Raportul Consiliului de Administratie al SC DIASFIN SA la 31.12.2023

### Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului: 31.12.2023

Denumirea societatii comerciale SC DIASFIN SA

Sediul social Bucuresti sector 2, sos Pantelimon nr 1A

Numarul de telefon/fax 2524829 / 2527935

Codul Unic de Inregistrare : RO 132

Numar de Ordine in Registrul Comertului J40 / 2352 / 1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise AeRO

Capitalul social subscris si varsat 568.610 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala este de 2,5 lei / actiune

### 1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1a) SC DIASFIN SA este specializata in productia si comercializarea sculelor cu superabrazivi. (diamante naturale si sintetice si alti superabrazivi)

b) SC DIASFIN SA a fost infiintata in Martie 1991 prin ordinul MICM nr 157/07.03.1991, prin desprindere din fosta Interprindere de Mecanica Fina Bucuresti

c) in luna Iunie 1996, FPS a vandut pachetul majoritar de actiuni (51%) al SC DIASFIN catre un investitor romano elvetian iar in 2007 ponderea investitorului strain a scazut la 29,01%, restul de actiuni sunt detinute de investitori romani persoane fizice si juridice (SIF Muntenia)

1.1.1a) Profit net: 41.648 lei

b) venituri totale 705.452 lei

c) chelt dezv-0 lei

d) cheltuieli totale 645.745 lei

1.1.2 SC DIASFIN SA a produs pana la 31.12.2020 scule diamantate cu liant metalic si depunere galvanica, folosind o licenta germana Winter din anul 1978:

Domeniile de utilizare a sculelor cu diamant sunt:

- cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea sticlei si a ceramicii

- cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea carburilor metalice sinterizate

Scule cu azotura cubica de bor cu liant metalic pentru prelucrarea otelurilor tratate termic

Scule diamantate cu liant galvanic pentru prelucrarea materialelor neferoase.

Paste diamantate

1.1.3 a) Numarul si nivelul de pregatire al angajatilor: SC DIASFIN SA are un numar mediu de 6 angajati in principal cu studii medii dintre care un numar de 1 specialisti cu pregatire superioara. Nu exista organizat sindicat.

b) Raporturile intre manager si angajati sunt bune. Nu au existat elemente conflictuale.

1.1.4 SC DIASFIN SA a luat toate masurile pentru respectarea protectiei mediului inconjurator. Ca atare in anul 2023 nu au fost litigii.

### 1.1.5 Elemente de perspectiva pentru SC DIASFIN SA

a) Incepnd cu anul 2019 societatea s-a confruntat cu o crestere importanta a preturilor la materiile prime si materiale, fapt care a condus la inchiderea productiei la 31.12.2020 si eliberarea spatiilor pentru inchiriere sau valorificare.

b) Tranzactiile efectuate in 2023 cu impact pozitiv asupra veniturilor societatii sunt legate de inchirierea unor active neocupate si disponibilizate pentru a fi valorificate de productia societatii. Veniturile realizate din desfacerea produselor fabricate de societate au scazut la zero si estimam ca se vor mentine la fel si in 2024. Aceste scaderi se datoreaza faptului ca stocurile existente de materii prime si materiale, inclusiv produse finite sunt foarte vechi si au preturi foarte mari ce graveaza negativ asupra posibilitatilor de valorificare a acestora.

## 2 Activele corporale ale societatii

2.1 Suprafata totala a societatii este de 8816 mp din care suprafata construita este de 3116. Aceasta suprafata construita este compusa din 4 hale de productie si birouri.

2.2 Hala principala de productie a sculelor cu superabrazivi a fost construita in anul 1967. Celelalte trei hale sunt construite in perioada 1950-1965.

2.3 Societatea nu are probleme legate de drepturi de proprietate.

## 3 Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1. Actiunile emitentului se negociaza doar pe piata din Romania

3.2. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii 3 (trei) ani.

3.3 Societatea nu a incercat sa-si achizitioneze propriile actiuni

3.4 Societatea nu are filiale.

3.5 Societatea nu a emis obligatiuni sau titluri de creanta.

3.6. Structura actionariatului la data de 31.12.2023 .

Nr. Crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	Valoare actiuni detinute	% participare la capital. soc
1	The Ehe Entreprise Hexagon	65,996	164,990	29.0164%
2	Vasilescu Liana Cristina	29,377	73,443	12.9161%
3	SIF Muntenia Bucuresti	42,314	105,785	18.6041%
4	Neacsu Nicolae	30,861	77,153	13.5686%
5	Ispas Alexandru	22,700	56,750	9.9805%
6	Alti actionari	36,196	90,490	15.9142%
<b>TOTAL</b>		<b>227,444</b>	<b>568,610</b>	<b>100.0000%</b>

#### 4 Conducerea societatii comerciale

##### 4.1 Administratorii societatii sunt urmatoarii:

- Constantin Vasilescu presedinte Consiliul de Administratie
- Nicolae Neacsu membru
- Elena Liliana Iancu membru
- Ispas Alexandru membru
- Vasilescu Liana-Cristina membru

##### a) CV-uri Administratori

b) Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre Administratori si alte persoane

##### c) Participarea Administratorilor la capitalul societatii

- Vasilescu Constantin – 7.0404% = 16.013 actiuni
- Neacsu Nicolae - 13.5690% = 30.861 actiuni;
- Vasilescu Liana - 12.9161% = 29.377 actiuni
- Ispas Alexandru - 9,9805% = 22.700 actiuni

##### 4.2 Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de catre:

- Porumbita Mara-Viorica in perioada 01.08.2012-prezent
- Professional Accounting Solutions (externalizare servicii contabile) 01.01.2008-prezent

##### a) Perioada nedeterminata

b) Nu are acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

c) Exista legatura de familie intre Vasilescu Constantin-in calitate de actionar si administrator al societatii si Vasilescu Liana Cristina-actionar si administrator al societatii.

##### 4.3 Ceilalti membrii ai conducerii nu sunt implicati in ultimii 5 ani in proceduri administrative.

#### 5. Situatia financiar contabila

##### a) Elemente de bilant

INDICATORUL / ANUL	RD	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
		valori	%	valori	%	valori	%
Imobilizari necorporale	01	26,047	0,25%	26,047	0,25%	26,047	0,25%
Imob corp-clad+terenuri		10,231,636	98,95%	10,180,343	98,95%	10,129,050	98,95%
Imobilizari corporale	02	73,037	0,73%	72,671	0,71%	72,672	0,71%
Imobilizari financiare	03	9,146	0,07%	9,146	0,09%	9,146	0,09%
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>04</b>	<b>10,339,866</b>		<b>10,288,207</b>		<b>10,236,915</b>	
Stocuri	05	787,357	32,91 %	654,343	30,86 %	653,891	30,66
Creante	06	1,342,553	56,12 %	1,266,362	59,72 %	<b>1,246,040</b>	58,43
Disponibilitati	07	262,515	10,97 %	199,813	9,42 %	232,722	10,91%
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>08</b>	<b>2,392,425</b>		<b>2,120,518</b>		<b>2,132,653</b>	
Cheltuieli in avans	09	115,885		118,428		126,986	
Datorii cu scadenta de pana la un an	10	<b>433,975</b>		<b>337,616</b>		<b>310,095</b>	
<b>Active circulante nete</b>	<b>11</b>	<b>2,039,996</b>		<b>1,834,132</b>		<b>1,865,109</b>	
<b>TOTAL ACTIVE-DATORII CURENTE</b>	<b>12</b>	<b>12,379,862</b>		<b>12,185,129</b>		<b>12,156,828</b>	



Datorii cu scadenta de peste un an	13	42,934		15,283		15,429	
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	14	0,00		0,00		0,00	
Venituri in avans	15	34,339		4,408		29,631	
Capital social	16	568,610	4,61 %	568,610	4,67 %	568,610	4,68%
Rezerve	17	11,234,021	91,06 %	11,178,789	91,86 %	11,138,015	91,74%
Rezultatul reportat	18	505,421	4,09 %	392,953	3,23 %	393,126	3,24%
Rezultatul exercitiului	19	28,876	0,24 %	29,494	0,24 %	41,648	0,34%
Repartizarea profitului	20	0	0,00 %	0	0,00 %	0	0,00%
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	21	<b>12,336,928</b>		<b>12,169,846</b>		<b>12,141,399</b>	
<b>TOTAL ACTIV</b>	22	<b>12,848,176</b>	<b>100%</b>	<b>12,527,153</b>	<b>100%</b>	<b>12,496,555</b>	
<b>TOTAL PASIV</b>	23	<b>12,848,176</b>	<b>100%</b>	<b>12,527,153</b>	<b>100%</b>	<b>12,496,555</b>	

**b) contul de profit si pierderi**

Indicatori	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din exploatare	627,599	639,664	705,452
Cheltuieli din exploatare	583,172	591,873	645,745
<b>Pondere cheltuieli exploatare / venituri exploatare</b>	<b>0,9292</b>	<b>0,9253</b>	<b>0,9154</b>
<b>I, Rezultatul din exploatare</b>	<b>44,427</b>	<b>47,791</b>	<b>59,707</b>
Venituri financiare	0	0	0
Cheltuieli financiare	0	3	0
<b>Pondere cheltuieli financiare / venituri financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II, Rezultatul financiar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III, Rezultatul curent (I + II)</b>	<b>44,427</b>	<b>47,788</b>	<b>59,707</b>
Venituri exceptionale	0	0	0
Cheltuieli exceptionale	0	0	0
<b>IV, Rezultatul exceptional</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Venituri totale	627,599	639,664	705,452
Cheltuieli totale	583,172	591,876	645,745
<b>Pondere cheltuieli totale / venituri totale</b>	<b>0,9292</b>	<b>0,9253</b>	<b>0,9154</b>

<b>V, Profit brut</b>	44,427	47,788	59,707
Impozit pe profit/venit	15,551	18,294	18,059
<b>VI, Profit Net</b>	28,876	29,494	41,648

Denumire Indicator	Realizari aferente perioadei de raportare		
	2022	2023	2023 / 2022
<b>A, VENITURI TOTALE</b>	639,664	705,452	1,1028 %
Din care:			
1, Venituri de exploatare	639,664	705,452	1,1028 %
2, Venituri financiare	0	0	0 %
3, Venituri exceptionale			
<b>B, CHELTUIELI TOTALE</b>	591,876	645,745	1,0910 %
Din care:			
1, Cheltuieli de exploatare	583,173	645,745	1,1073 %
2, Cheltuieli financiare	3	0	1,0000 %
3, Cheltuieli exceptionale	0	0	0%
<b>C, REZULTATUL BRUT</b>	47,788	59,707	1,2494 %
<b>D, IMPOZIT PE PROFIT/VENIT</b>	18,294	18,059	
<b>E, REZULTATUL NET</b>	29,494	41,648	1,4121 %

INDICATORI	2023	
	Sume	%
Venituri totale	705,452	100,00
Venituri din exploatare	705,452	100,00
Venituri financiare	0	0,00
Venituri exceptionale	-	-

**Veniturile din exploatare** in suma de 705,452 lei (100,00 % din total venituri), provin din:

-Venituri din vanzari produse finite /marfuri	51,967lei ( 7,37 %)
-Venituri din prestari servicii	0 lei ( 0,00 %)
-Venituri din chirii si refact utilitati chiriasi	630,091 lei (89,32 %)
- venituri din variatia stocurilor	0,00 lei (0,00 % )
- Venituri din vanzarea produselor reziduale	0 lei ( 0,00 %)
- Venituri din vanzarea activelor	0 lei (0,00 %)
- Venituri din despagubiri	23,394 lei (3,31%)
-Alte venituri din exploatare	0 lei( 0,00 %)

Veniturile financiare sunt in suma de 0 lei (0,0 % din total venituri)

INDICATORI	2023	
	Sume	%
Cheltuieli totale	645,745	100,00
Cheltuieli din exploatare	645,745	100,00
Cheltuieli financiare	0	0,00
Cheltuieli exceptionale	-	-

**Cheltuielile pentru exploatare** 645,745 lei (100,00 %) din total cheltuieli au urmatoarea componenta:

-Cheltuieli materiale	35,186 lei ( 5,45 %) fata de 8,05 % in 2022
-Cheltuieli cu energia si apa	112,200 lei( 17,37 %) fata de 11,42 % in 2022
-Cheltuieli privind marfurile	47,074 lei(1,98 %) fata de 19,71 % in 2021
-Cheltuieli cu personalul, din care:	262,809 lei(40,70%) fata de 42,93 % in 2022
-salarii	233,507 lei(88,85 %-din ch de pers, fata de 90,04 % in 2022)
-ch, Cu asigurarile si protec, Sociala	8,285 lei(3,15 %-din ch de pers, fata de 2,79 % in 2022
-bonuri de masa	21,017 lei( 8,00 %-din ch de pers, fata de 7,17 % in 2022
-Cheltuieli cu amortizarile	51,293 lei ( 7,94 %) fata de 8,67 % in 2022
-Cheltuieli privind activele cedate	0 lei (0,00 % ), fata de 0,00% in 2022
-Alte cheltuieli exploatare	137,183 lei(21,24%) fata de 23,84 % in 2022

**Cheltuieli financiare** in suma de 0 lei (0,00%) ,

**Rezultatul net** obtinut in anul 2023, de 41,648 lei, defalcat pe feluri de activitati se prezinta astfel:

1)Rezultatul din exploatare	59,707 lei
2)Rezultatul financiar	0 lei
<b>TOTAL</b>	<b>59,707 lei</b>
3)Impozit pe profit/venit	18,059 lei

**Rezultatul net al exercitiului financiar** 41,648 lei

**Marja comerciala comparativ:**

INDICATORUL / ANUL	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din exploatare	625,765	632,912	682,058
Cheltuieli din vanzari marfuri	114,964	11,744	47,074
<b>MARJA COMERCIALA</b>	<b>510,801</b>	<b>621,168</b>	<b>634,984</b>
- Consumuri materiale	76,245	115,236	147,386
- Prestatii externe	61,330	114,105	92,422
- Alte cheltuieli din exploatare	17,555	3,529	3,075
<b>VALOAREA ADAUGATA</b>	<b>355,671</b>	<b>388,298</b>	<b>392,101</b>
+ Alte venit din exploatare	1,834	6,752	23,394
- Cheltuieli cu personalul	216,747	254,100	262,809
- Impozite, taxe si varsaminte efectuate	45,038	41,866	41,686
<b>EXCEDENTUL BRUT DE</b>			<b>111,000</b>

<b>EXPLOATARE</b>	<b>95,720</b>	<b>99,084</b>	
- Cheltuieli cu amortizari si provizioane	51,293	51,293	51,293
<b>REZULTATUL EXPLOATARII</b>	<b>44,427</b>	<b>47,791</b>	<b>59,707</b>
+ Venituri Financiare	0,00	0,00	0,00
- Cheltuieli financiare	0,00	3,00	0,00
+ Venituri exceptionale	0,00	0,00	0,00
- Cheltuieli Exceptionale	0,00	0,00	0,00
<b>REZULTATUL CURENT INAINTEA IMPOZITARII</b>	<b>44,427</b>	<b>47,788</b>	<b>59,707</b>

d) cash-flow

NR CRT	DENUMIRE ELEMENT	EXERCITIUL FINANCIAR		
		2020	2021	2023
<b>Flux de numerar din activ, de exploatare:</b>				
1	Incasari clienti	814,788	732,556	712,790
2	Plati catre furnizori si angajati	411,151	517,503	456,753
3	Dobanzi platite	0	0	0
4	Impozit profit/venit si TVA platit	111,118	101,559	92,185
5	Incasari din asig, Impotriva cutremurelor	0	0	0
6	Alte impozite si taxe	132,801	149,023	130,943
<b>I</b>	<b>Numerar net din activ, De exploatare</b>	<b>159,718</b>	<b>-35,529</b>	<b>32,909</b>
<b>Flux de numerar din activ, de invest:</b>				
7	Plati pt, achiz, De actiuni	0	0	0
8	Plati pt, achiz, De imobilizari	0	0	0
9	Incas din vanz, De imobiliz	0,00	0,00	0,00
10	Dobanzi incasate			
11	Dividende incasate			
<b>II</b>	<b>Numerar net din act, De invest</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Flux de numerar din activ, de finantare:</b>				
12	Incasari din emisiune de actiuni	0	0	0
13	Incas din imprum,	0	827	0
14	Plata datoriilor	27,094	28,000	0
15	Dividende platite	0	0	0
<b>III</b>	<b>Numerar net din activ de finantare</b>	<b>-27,094</b>	<b>-27,173</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Cresterea neta a numerarului si echiv de numerar</b>	<b>132,624</b>	<b>-62,702</b>	<b>32,909</b>
<b>V</b>	<b>Numerar si echivalente de numerar la inceput, Exerc</b>	<b>129,891</b>	<b>262,515</b>	<b>199,813</b>
<b>VI</b>	<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsit exerc</b>	<b>262,515</b>	<b>199,813</b>	<b>232,722</b>

In desfasurarea si intocmirea situatiilor financiare anuale Consiliul de Administratie a urmarit respectarea politicilor contabile de baza, respectiv:

1. activele imobilizate sunt reevaluate la 31.12.2022;
2. metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
3. stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie; Pe parcursul anului 2023 nu s-au mai desfasurat activitati de productie; La inventarierea anuala s-a constatat degradarea calitativa a unor materii prime (degradarea diverselor pulberi etc) si produse finite, disponandu-se

scoaterea din evidenta a acestora si transformarea /predarea corespunzatoare a deseurilor rezultate

4. costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului; costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
5. soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare; S-a dispus scoaterea din evidenta a clientilor si furnizorilor prescrisi conform legislatiei in vigoare;
6. toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
7. veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;

Totodata, Consiliul de Administratie a urmarit si respectarea principiilor contabile si planificarea financiara, respectiv:

1. principiul continuitatii activitatii,
2. principiul independentei exercitiului,
3. principiul intangibilitatii,
4. principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
5. principiul prevalentei economicului asupra juridicului,

**Administratia isi propune pentru anul 2023 urmatoarele masuri:**

1. Valorificarea unor active neperformante si nefolosite existente in patrimoniu prin vanzarea acestora;
2. Valorificarea spatiilor disponibile, prin inchiriere
3. Finalizarea PUZ- DIASFIN SA si continuarea identificarii de parteneri pentru asociere / vanzare a activelor societatii

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

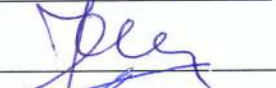
Ing. Constantin Vasilescu - președinte



Ing. Nicolae Neacsu - membru



Ec. Elena Liliana Iancu - membru



Dr. Alexandru Ispas - membru



Jur. Liana-Cristina Vasilescu - membru



**DIASFIN S.A.**  
**București**

**Audit extern**

**RAPORT DE AUDIT  
PRIVIND  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
încheiate la 31.12.2023  
la DIASFIN S.A. București**

**ÎNTOCMIT:**  
**AUDITOR FINANCIAR: DIACONT INVEST S.R.L.**  
**BUCUREȘTI**  
**AUTORIZAȚIA nr. 760/2007**  
**MARTIE 2024**

**DIACONT INVEST S.R.L. București**  
*Societate de contabilitate și audit financiar*  
Nr.inreg.O.N.R.C. : J40/8727/2010  
Cod unic de înregistrare: RO15101232 din 20.12.2002  
București, sector 1, Str. Piata Montreal,  
Nr.10, Corp B, Intrarea B4, Etaj 2, Biroul 2.08 part

**DIASFIN S.A. București**  
**București, sector 2, Șoseaua Pantelimon, nr.1A**

## **Raportul Auditorului Independent**

Către,

**Consiliul de Administrație al  
DIASFIN S.A. București**

### **Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare individuale elaborate de **societatea comercială DIASFIN S.A. București** ("Societatea") la 31.12.2023, cu sediul social în București, sector 2, Șoseaua Pantelimon, nr.1A, identificată prin codul unic de înregistrare RO132, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de Uniunea Europeană, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Sunt anexate de asemenea următoarele documente: Raportul Consiliului de administrație, Declarația conducerii entității în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 și a Regulamentului nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, Propunerea de distribuire a profitului net realizat în exercițiul financiar 2023.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii	12.141.399 lei
• Cifra de afaceri netă	682.058 lei
• Profit net/pierderea netă a exercițiului financiar	41.648 lei

3. In opinia noastră, situațiile financiare anuale individuale anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.5394/2023 din 15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile și Regulamentul nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

### **Baza pentru opinie**

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România ("ISA") și Legea nr.162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### **Continuitatea activității**

5. Auditorul nu a identificat evenimente, condiții sau aspecte care să indice existența unei incertitudini materiale care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform principiului contabil „Continuitatea activității”.



## Aspecte cheie de audit

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

7. Având în vedere caracterul pe termen lung al activității societății, este inevitabil ca riscurile care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru să se modifice în mică măsură de la o perioadă la alta.

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

**Cifra de afaceri a crescut ne semnificativ, cu doar 7,75% în anul 2023 față de anul 2022**, respectiv, de la 632.912 lei în anul 2022 la 682.058 lei în anul 2023.

**Riscuri:** O posibilă denaturare semnificativă a poziției financiare ca urmare a nerespectării principiului independenței exercițiului și respectiv recunoașterea unor venituri în alte perioade decât cele în care au fost realizate.

**Răspunsul nostru:** Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă au avut loc recunoașteri de venituri din lunile ianuarie și decembrie ale exercițiului auditat, în comparație cu lunile decembrie a anului precedent și ianuarie a anului următor. Am realizat testele la un nivel mult mai detaliat decât am fi făcut-o altfel, pe baza înțelegerii de către noi a riscului de denaturare. De asemenea, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului prin creșterea implicării șefului echipei de audit, cu atenție specială acordată procedurilor de audit destinate să evalueze dacă veniturile și cheltuielile au fost declarate în perioada contabilă corectă și dacă au fost adecvate ajustările asupra cifrei de afaceri.

**Constatările noastre** – Tranzacțiile care compun cifra de afaceri sunt corecte sub toate aspectele semnificative. Variația înregistrată se datorează în cea mai mare parte încetării

activității de producție la data de 31 decembrie 2020 și nereluată nici în exercițiul financiar 2023.

## **Alte informații – Raportul administratorilor**

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Consiliului de administrație al Diasfin S.A., dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

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 inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordantă, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări

semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

9. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea prezentării fidele a situațiilor financiare individuale în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant, întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare anuale individuale care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

10. În întocmirea situațiilor financiare anuale individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității.

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

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

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

noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare anuale individuale.

13. 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 nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false 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 baza principiului continuității activității.

➤ Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă 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.

### **Alte aspecte**

14. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formulată.

15. Situațiile financiare anuale individuale anexate sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note explicative financiare anuale în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare individuale anuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România și anume Legea Contabilității nr.82/1991 (republicată), Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

16. Am fost numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor anual să audităm situațiile financiare individuale anuale ale Diasfin S.A. pentru exercițiile financiare 2014 – 2015, multianual pentru exercițiile financiare 2016 – 2021 și pentru exercițiile financiare 2022

– 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 10 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2014 pana la 31.12.2023.

17. Confirmăm că:

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

**Auditor Financiar,  
Dănuța COPĂCEL  
Autorizație CAFR 2261/2007**



**în numele,  
DIACONT INVEST S.R.L.  
Autorizație CAFR 760/2007**



**București, 06.03.2024**

Șos. Pantelimon nr.1, cod 021591  
Sector 2, BUCUREȘTI  
Cod fiscal: RO 132 – R.C.  
J/40/2352/1991

Tel: 021 –252.48.29, Fax 021 – 252.79.35  
e-mail: [diasfin@diasfin.ro](mailto:diasfin@diasfin.ro)  
[www.diasfin.ro](http://www.diasfin.ro)

Cont: RO89 RNCB 0073 0499 7680 0001 – B.C.R. Sector 2

## BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI AN 2024

Nr. Crt.	Specificatie	TOTAL AN, din care	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV
<b>I.</b>	<b>Venituri totale, din care:</b>	<b>730,000.00</b>	<b>182,500.00</b>	<b>200,750.00</b>	<b>180,675.00</b>	<b>166,075.00</b>
1	din exploatare, din care	730,000.00	182,500.00	200,750.00	180,675.00	166,075.00
	din activitatea de baza	730,000.00	182,500.00	200,750.00	180,675.00	166,075.00
	- din vanzari	20,000.00	5,000.00	5,500.00	4,950.00	4,550.00
	- chirii	640,000.00	160,000.00	176,000.00	158,400.00	145,600.00
	- alte prest	60,000.00	15,000.00	16,500.00	14,850.00	13,650.00
	din alte activitati	10,000.00	2,500.00	2,750.00	2,475.00	2,275.00
2	financiare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	exceptionale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II.</b>	<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>620,000.00</b>	<b>155,000.00</b>	<b>170,500.00</b>	<b>153,450.00</b>	<b>141,050.00</b>
1	din exploatare, din care:	620,000.00	155,000.00	170,500.00	153,450.00	141,050.00
	a. materiale, utilitati	147,385.00	36,846.25	40,530.88	36,477.79	33,530.09
	b. marfuri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c. personal, din care:	233,168.00	58,292.00	64,121.20	57,709.08	53,045.72
	- salarii brute	227,936.00	56,984.00	62,682.40	56,414.16	51,855.44
	- CAM	5,232.00	1,308.00	1,438.80	1,294.92	1,190.28
	d. chelt protoc, reclama si public	12,860.00	3,215.00	3,536.50	3,182.85	2,925.65
	- ch. Protoc	10,000.00	2,500.00	2,750.00	2,475.00	2,275.00
	- ch. Reclama si public	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	e. amortizare	52,000.00	13,000.00	14,300.00	12,870.00	11,830.00
	f. alte cheltuieli	164,587.00	41,146.75	45,261.43	40,735.28	37,443.54
2	financiare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	exceptionale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III.</b>	<b>Profit brut</b>	<b>110,000.00</b>	<b>27,500.00</b>	<b>30,250.00</b>	<b>27,225.00</b>	<b>25,025.00</b>
<b>IV.</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V.</b>	<b>Impozit profit</b>	<b>17,600.00</b>	<b>4,400.00</b>	<b>4,840.00</b>	<b>4,356.00</b>	<b>4,004.00</b>
<b>VI.</b>	<b>Profit net</b>	<b>92,400.00</b>	<b>23,100.00</b>	<b>25,410.00</b>	<b>22,869.00</b>	<b>21,021.00</b>

PRESEDINTE

Vasilescu Constantin



## Declaratia de Governanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.		X	Societatea respecta parțial și își propune să efectueze demersuri în vederea conformării
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultanțul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	X		Avem încheiat contract cu un consultant autorizat
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultanțul Autorizat			Iancu Liliana-membru CA
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultanțul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultanțul Autorizat să poată fi consultat.	X		
A 5.3	Obligația de a furniza Consultanțului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultanțul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	X		
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultanțul	X		



Societatea DIASFIN S.A. Bucuresti

Declaratia de Guvernanta Corporativa

	Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate ( departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	X		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		X	Societatea isi propune sa efectueze demersuri in vederea conformarii
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		X	In curs de finalizare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		

## Declaratia de Guvernanta Corporativa

D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	X		
D1.6	Alte informații de natura extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	X		
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare		X	In curs de formare
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	Adunarea generală a acționarilor hotărâse acordarea de dividende . Nu au fost acordate dividende pentru 2023
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	Societatea își propune să efectueze demersuri în vederea conformării

Societatea DIASFIN S.A. Bucuresti

Declaratia de Guvernanta Corporativa

D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Societatea publica rapoartele financiare doar in limba romana. Pentru viitor isi propune sa efectueze demersuri in vederea conformarii
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta tefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.		X	Societatea este gata pentru orice intalniri/conferinte

Presedinte C.A. DIASFIN S.A.,  
ING. Constantin Vasilescu

