

**Raportul anual conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018
pentru exercitiul financiar 2023**

**Raportul administratorilor
S.C. FLAROS S.A. pentru anul 2023**

Data raportului: 31.12.2023

Denumirea societatii emitente: S.C. FLAROS S.A.

Sediul social: Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3.

Tel./Fax: 021.321.57.20

Website: www.flaros.com, e-mail: flaros@flaros.com

CUI/CIF : RO350944

Nr. inregistrare la Registrul Comertului: J 40/173/1991

Capital social subscris si varsat: 3.684.175 lei

Cod LEI: 2549000XK6RJBNCGWN41

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB – ATS AeRO - Categoria Standard, simbol de piata FLAO

1. Analiza activitatii societatii:

1.1.a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale.

S.C. Flaros S.A. cu sediul in Bucuresti, str. Ion Minulescu, nr. 67-93, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub nr. J40/173/05.02.1991, CUI 350944, in perioada 01.01.2023- 31.12.2023, a desfasurat activitati in conformitate cu prevederile actului constitutiv, respectiv inchirierea spatiilor proprii.

Prin Hotararea nr.1/02.02.2023, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor FLAROS S.A. a aprobat schimbarea obiectului principal de activitate al societatii, din **CAEN 1520 – Fabricarea incaltamintei** in **CAEN 6820 – Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate**, si procedura de retragere a actionarilor in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale., ale Legii nr. 24/2017 privind emitentii si operatiunile de piata si ale reglementarilor secundare relevante emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara (Regulamentul 5/2018).

Ca urmare a desfasurarii programului de retragere a actionarilor din societate, Flaros S.A. a achizitionat un numar de 47.696 actiuni proprii, reprezentand 3,1350% din capitalul social, la pretul de 71.66 lei/actiune stabilit prin Raportul de Evaluare al societatii nr. 480/20.12.2022 intocmit de catre KPMG Advisory SRL, valoarea totala a pachetului fiind de 3.417.895 lei.

In cadrul AGEA din data de 01.09.2023 s-a aprobat reducerea capitalului social subscris si varsat al Flaros S.A. de la 3.803.415 lei la 3.684.175 lei, prin anularea unui număr de 47.696 actiuni proprii dobandite de Societate în conformitate si motivat de Hotărârea AGEA nr. 1 din data de 02.02.2023.

Structura actionariatului la data de 31.12.2023 era urmatoarea:

Actionari	Valoare capital social	Nr. Actiuni	Procent
INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A.	3.451.893	1.380.757	93,6951
ALTI ACTIONARI	232.282	92.913	6,3049
TOTAL	3.684.175	1.473.670	100,0000

b) Precizarea datei de infiintare a societatii:

Societatea a fost infiintata prin H.G. nr. 1272/08.12.1990, privind infiintarea de societati comerciale in industrie, prin preluarea patrimoniului vechii intreprinderi 'Flacara Rosie'.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii, a filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul; exercitiului financiar.

In cursul exercitiului financiar 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari, iar societatea Flaros nu detine controlul asupra altor societati.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active :

In prima jumatate a anului 2023, societatea a achizitionat de la Argus S.A. un pachet de 1.350 parti sociale reprezentand 26,84% din capitalul social al Aliment Murfatlar S.R.L., valoarea totala a tranzactiei fiind de 7.381.800 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii emitentului.

Societatea Flaros S.A. si-a desfasurat activitatea in conditii de eficienta, continuand activitatea de inchiriere a spatiilor proprii disponibile.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

In cursul anului 2023, ca si in anul precedent, veniturile societatii au fost asigurate aproape in totalitate din activitatea de inchiriere a spatiilor proprii.

a) In anul 2023, activitatea societatii s-a incheiat cu un profit brut in suma de 2.182.350 lei.

b) Valoarea cifrei de afaceri realizata in anul 2023 a fost de 6.304.815 lei, in crestere cu 1.35 % fata de cea realizata in anul 2022.

c) Volumul valoric al chiriilor a fost de 6.303.810 lei.

d) Cheltuielile de exploatare au fost la nivelul sumei de 4.692.065 lei.

e) Disponibilitatile banesti la 31.12.2023, sunt in valoare totala de 3.083.409 lei din care depozite pe termen scurt 2.700.000 lei.

f) Avand in vedere faptul ca in ultimii ani depozitele bancare au fost remunerate cu dobanzi mici, Consiliul de Administratie a hotarat plasarea disponibilitatilor banesti ale companiei in actiuni tranzactionate la B.V.B. si in valori mobiliare care nu sunt admise la tranzactionare sau nu sunt tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare. Astfel, la

31.12.2023, Societatea Flaros S.A. avea in portofoliu actiuni emise de Evergent Investments S.A. (EVER), Mercur Craiova S.A. (MRDO) si Banca Transilvania (TLV), valoarea contabila a acestora fiind de 7.426.767 lei si parti sociale reprezentand 26,84% din capitalul social al Aliment Murfatlar S.R.L., valoarea contabila fiind de 7.381.800 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale:

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata in anul 2023 a fost aceea de inchiriere a bunurilor imobiliare proprii.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala.

Avand in vedere ca in proportie de 99,98% activitatea societatii se bazeaza pe inchirierea spatiilor proprii disponibile, iar activitatea de productie a incetat, nu sunt probleme legate de aprovizionarea tehnico-materiala.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare.

Deoarece activitatea de productie s-a restrans in totalitate, societatea desfasoara activitate de inchiriere, activitate ce a inregistrat o crestere de 1.35% fata de anul 2022.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale.

a) In anul 2023, S.C. FLAROS S.A. a avut un numar mediu de 16 salariatii, structurat astfel:

Categorie personal	Anul 2022	Anul 2023
Total personal, din care:	16	16
- Personal cu studii superioare	8	8
- Muncitori	8	8

b) In anul 2023, nu au existat elemente conflictuale in raporturile de munca.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator.

In data de 28.01.2014 S.C. FLAROS S.A. si-a prelungit Autorizatia de mediu, eliberata de Agentia de Mediu Bucuresti, cu valabilitate pe 10 ani, pana la data de 27.01.2024, documentele necesare eliberarii unei noi autorizatii de mediu fiind depuse in luna noiembrie 2023.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare – nu e cazul.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societatii comerciale fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow.

Prin natura activitatii desfasurate, societatea este expusa riscului de lichiditate, in cazul intarzierilor la incasarea chiriilor, precum si riscului de piata.

Conducerea societatii a urmarit reducerea efectelor potential adverse asociate acestui risc asupra performantei financiare a societatii, datele de scadenta a incasarilor fiind permanent monitorizate. Managementul prudent al riscului implica mentinerea de numerar suficient pentru acoperirea nevoilor societatii.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.

Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.

Desi piata spatiilor de inchiriere in Bucuresti este foarte dezvoltata, exista inca potential pentru mentinerea actualelor spatii inchiriate, astfel ca lichiditatea nu va fi afectata comparativ cu anul precedent.

2. Activele corporale ale societatii.

2.1. Principalele active ale societatii sunt amplasate astfel:

- a). Activul din Str. Ion Minulescu nr. 67-93, care este si sediul social al societatii, in suprafata de 22.266 mp.
- b). Activul din Str. Ion Minulescu nr. 60, in suprafata de 1.951mp.
- c). Activul din Str. Ion Minulescu nr. 82, in suprafata de 399 mp.
- d) Activul din Str. Ion Minulescu nr.105, in suprafata de 821 mp.
- e). Activul din Str. Scorteni nr. 11, in suprafata de 1.928 mp.
- f). Activul din Splaiul Unirii nr. 207 in suprafata de 1.474 mp.

2.2. Principalele cladiri ale societatii dateaza din anii 1939-1940. Cladirile au suferit de-a lungul anilor reparatii capitale si imbunatatiri, gradul scriptic de uzura fiind in prezent de peste 75 %. Ultima reevaluare a cladirilor a fost efectuata la 31.12.2022.

2.3. Nu exista litigii privind dreptul de proprietate a societatii asupra activelor.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate.

3.1. Actiunile societatii sunt tranzactionate numai in Romania, pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, Piata AeRO, Categoria Standard, simbol FLAO.

3.2. Politica de dividende a societatii.

Profitul net al anului 2016 s-a repartizat in proportie de 80,01 % pentru dividende.

Din profitul net al anului 2017, s-a repartizat la dividende suma de 1.000.000 lei, respectiv 45,13 % din profitul net.

Profitul net ramas nerepartizat din anul 2017 impreuna cu profitul net al anului 2018,s-a repartizat la dividende in proportie de 85,36 %, respectiv suma de 1.171.451,88 lei, conform Hotarrari A.G.O.A. din 28.02.2019.

Profitul net al anului 2019, a fost repartizat in proportie de 90,60 % la dividende, respectiv suma de 2.312.477 lei.

Profitul net al anului 2020, a fost repartizat in proportie de 79,51 % la dividende, respectiv suma de 1.217.092,80 lei.

Profitul net al anului 2021, in suma 3.898.583 lei, a fost repartizat la Alte rezerve, pentru surse proprii, in vederea sustinerii investitiilor, conform Hotararii AGOA din 15.04.2022. Profitul net al anului 2022, in suma 2.516.251 lei, a fost repartizat la Alte rezerve, pentru surse proprii, in vederea sustinerii investitiilor, conform Hotararii AGOA din 13.04.2023.

Repartizarea profitului net aferent anului 2023 urmeaza a se hotari in AGOA de aprobare a situatiilor financiare anuale individuale.

3.3. Societatea a achizitionat actiuni proprii.

Urmare a desfasurarii programului de retragere a actionarilor din societate, conform Hotararii AGEA nr.1/02.02.2023, Flaros S.A. a achizitionat un numar de 47.696 actiuni proprii, reprezentand 3,1350% din capitalul social, valoarea totala a pachetului fiind de 3.417.895 lei.

3.4. Societatea FLAROS S.A. nu are filiale.

3.5. Societatea FLAROS S.A. nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societatii.

4.1. In Adunarea Generala a Actionarilor din 02.02.2023, a fost ales Consiliul de Administratie, acesta incepandu-si mandatul in data de 26.02.2023, in urmatoarea componenta :

- ec. Cosmanescu Andreea – Presedintele Consiliului de Administratie
- ec. Matei Codrin – Membru al Consiliului de Administratie,
- ec. Stefan Constantin– Membru al Consiliului de Administratie.

4.2 Conducerea executiva a societatii a fost asigurata in anul 2023 de d-l. Stefan George Alin – Director General.

Directorul general al societatii este numit de catre Consiliului de Administratie in baza Contractului de Mandat, contract valabil pana la data de 25.02.2025.

4.3 Persoanele prezentate la punctele 4.1 si 4.2 nu au fost implicate in nici un fel de litigiu in ultimii 5 ani.

5. Situatia financiar-contabila.

a) Elemente de bilant:

Conform situatiilor financiare anuale intocmite la data de 31.12.2023, evolutia elementelor patrimoniale comparative cu ultimii 4 ani se prezinta astfel:

-lei-

Denumire element	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
------------------	------------	------------	------------	------------

1. Active Imobilizate	13.776.483	101.674.699	107.121.928	114.018.515
2. Active Circulante	4.847.133	7.687.975	12.668.349	3.587.248
3. Datorii pe termen scurt	1.620.187	2.124.369	2.675.936	1.919.193
4. Datorii pe termen lung	0	0	0	118.859
5. Venituri in avans	290	294	3.895	0
6.Provizioane	156.146	145.045	153.174	164.273
7.Capitaluri proprii (Rd.1+2-3-4-5-6)	16.846.993	107.092.966	116.957.272	115.403.438

Activele imobilizate au crescut fata de anul 2022 cu 6.896.587 lei.

Disponibilitatile banesti ale societatii erau la 31.12.2023 in suma de 3.083.409 lei.

Datoriile totale la 31.12.2023 sunt in suma de 2.038.052 lei.

b) Contul de profit si pierdere.

Analizate in structura lor, principalele posturi de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

-lei-

Posturi de venituri si cheltuieli de exploatare	31.12. 2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din inchirieri si productie vanduta	4.880.037	5.719.338	6.220.940	6.304.815
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0	0	0
Alte venituri din exploatare	37.136	156.803	67.996	2
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	4.917.173	5.876.141	6.288.936	6.304.817
Cheltuieli cu materii prime,materiale,marfuri	127.589	80.450	151.874	97.149
Cheltuieli cu energia si apa	183.814	135.119	254.014	146.626
Cheltuieli cu personalul	1.710.691	1.489.863	1.649.349	1.742.979
Ajustarea valorii amortizarilor,activelor circulante si provizioanelor	484.183	414.985	691.720	758.327
Cheltuieli privind prestatiile externe, alte cheltuieli de exploatare	1.698.136	2.003.291	1.844.795	1.946.984
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	4.204.413	4.123.708	4.591.752	4.692.065
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	712.760	1.752.433	1.697.184	1.612.752

Posturi de venituri si cheltuieli financiare	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din dobanzi	1.512	13.808	391.986	304.237
Venituri din dividende primite	861.717	533.349	375.678	436.326
Alte venituri financiare	3.230.281	5.027.636	1.714.591	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.093.510	5.574.793	2.482.255	740.563
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar	0	0	0	0
Ajustari de valoare privind investitiile financiare,	397.492	-193.255	-373.577	169.947
Alte cheltuieli financiare	2.618.226	3.018.632	1.714.612	1.018
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	3.015.718	2.825.377	1.341.035	170.965
REZULTATUL FINANCIAR:	1.077.792	2.749.416	1.141.220	569.598
VENITURI TOTALE	9.010.683	11.450.934	8.771.191	7.045.380
CHELTUIELI TOTALE	7.220.131	6.949.085	5.932.787	4.863.030
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)	1.790.552	4.501.849	2.838.404	2.182.350
IMPOZITUL PE PROFIT	259.997	603.266	322.153	350.790
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A)	1.530.555	3.898.583	2.516.251	1.831.560
Dividende declarate si platite	1.217.093	0	*	0

• Repartizarea profitului anului 2023 va avea loc in A.G.O.A. convocata pentru data de 29.03/01.04.2024.

Propunerea Consiliului de Administratie privind repartizarea profitului aferent anului 2023 este urmatoarea:

Repartizarea intregului profit net al exercitiului financiar 2023, in suma de 1.831.560 lei, la Alte Rezerve, pentru surse proprii, in vederea sustinerii viitoarelor investitii.

c) Cash flow

- lei -

Indicatori	Exercitiul financiar 2020	Exercitiul financiar 2021	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2023
Numerar net din activitatea de exploatare	2.142.490	7.528.383	4.774.083	-5.409.006
Numerar net din activitatea de investitii	-147.181	-56.290	-126.736	0
Numerar net din activitatea de finantare	-2.212.559	-1.150.191	-1.529	-3.417.956
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-217.250	6.321.902	4.645.818	-8.826.962

Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1.159.901	942.651	7.264.553	11.910.371
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar.	942.651	7.264.553	11.910.371	3.083.409

Consiliul de Administratie al S.C. FLAROS S.A., in exercitarea atributiilor sale, prevazute de Legea nr. 31/1990 R cu modificarile si completarile ulterioare si ale Actului Constitutiv al societatii, s-a intrunit in cursul anului in 19 sedinte si informeaza actionarii ca in anul 2023 a desfasurat o sustinuta activitate pentru:

- recuperarea creantelor;
- cresterea veniturilor societatii;
- reducerea a cheltuielilor;
- identificarea de noi modele de business;

Datorita specificului activității desfășurate de Flaros S.A., in mod evident activitatea pe linie juridica s-a concentrat pentru recuperarea creantelor pe care chirasii le aveau catre societate, în acest sens fiind intreprinse diverse activitati, după cum urmeaza:

- lunar au fost notificati chirasii care cumulau mai mult de doua chirii restante;
- s-au formulat actiuni de chemare in judecata;
- s-a intervenit pe langa executorii judecatoresti pe rolul cărora se aflau dosarele de executare silită.

La 31.12.2023 erau in curs de derulare pe rolul instantelor de judecata un numar de 7 procese avand ca obiect recuperarea debitelor de la clientii rai platnici si evacuarea acestora, si 9 dosare in executare pentru recuperarea creantelor.

Pentru perioada urmatoare, obiectivul principal al societatii este cresterea portofoliului de chiriasi, astfel incat sa se reuseasca inchirierea tuturor spatiilor disponibile.

In acest sens, prin programul de investitii, societatea va incerca sa asigure toate conditiile in vederea obtinerii avizelor necesare pentru functionarea in conditii de siguranta, cu respectarea prevederilor legale.

Situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2023 au fost audiate de catre auditorul extern Combined Ideas SRL.

Consiliul de Administratie supune spre aprobare actionarilor situatiile financiare anuale individuale intocmite la 31.12.2023, repartizarea profitului net pe destinatiile prezentate si descarcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfasurata in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023.

Presedintele
Consiliului de Administratie
Andreea COSMANESCU

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An SemestruAnul **2023**

Suma de control

3.684.175

Entitatea SC FLAROS SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 3 Localitate Bucuresti

Strada ION MINULESCU Nr. 67-93 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40/173/1991

Cod unic de inregistrare 3 5 0 9 4 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

21--Societati cu capital de stat autohton si de stat strain (capital de stat sub 50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	115.403.438
Capital subscris	3.684.175
Profit/ pierdere	1.831.560

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COSMANESCU ANDREEA

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

COMBINED IDEAS S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA18/37/21

CIF/ CUI

4 3 4 9 7 1 8 4

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	99.818.384	99.470.617
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	7.303.544	14.547.898
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	107.121.928	114.018.515
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	757.978	503.839
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	757.978	503.839
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	9.800.000	2.700.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.110.371	383.409
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	12.668.349	3.587.248
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.675.936	1.919.193
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	9.988.518	1.668.055
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	117.110.446	115.686.570
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		118.859
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	153.174	164.273
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	3.895	
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	3.895	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	3.895	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.803.415	3.684.175
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.803.415	3.684.175
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	98.071.654	97.557.544
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	10.848.287	10.098.384
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	1.717.665	2.231.775
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	2.516.251	1.831.560
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	116.957.272	115.403.438
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	116.957.272	115.403.438

*) 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

COSMANESCU ANDREEA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GATA ANA-MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.220.940	6.304.815
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.220.940	6.304.815
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.220.940	6.304.815
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari 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	67.996	2
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	6.288.936	6.304.817
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	116.201	78.330
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	35.673	18.819
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	254.014	146.626
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	244.518	132.614
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.649.349	1.742.979
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.618.021	1.696.090
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	31.328	46.889

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	686.527	726.913
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	686.527	726.913
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	-2.936	20.315
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	9.776	20.315
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	12.712	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.844.795	1.946.984
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.577.323	1.637.027
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	153.758	170.450
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	113.714	139.507
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	8.129	11.099
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	153.174	164.273
- Venituri (ct.7812)	53	41	145.045	153.174
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	4.591.752	4.692.065
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.697.184	1.612.752
- 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	391.986	304.237
- 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	2.090.269	436.326
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	375.678	436.326
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.482.255	740.563
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-373.577	169.947
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	1.676	169.947
- Venituri (ct.786)	67	55	375.253	
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	1.714.612	1.018
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.341.035	170.965
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	1.141.220	569.598
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	8.771.191	7.045.380
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	5.932.787	4.863.030
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.838.404	2.182.350
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	322.153	350.790
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		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.516.251	1.831.560
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COSMANESCU ANDREEA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	1.831.560	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	16	16	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	17	17	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (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		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	105.720	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	521.993	521.699
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	221.051	135.778
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	153.961	10.184
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.573	5.689
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	146.388	4.495
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	153.961	10.184
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	143.091	55.626
- 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	143.091	55.626
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	9.166	6.878
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.620	4.606
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.620	4.606
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.097.751	378.804
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.097.751	378.804
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.679.871	2.038.054
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- 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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		170.155
- 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	943.588	96.677
- 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	25.969	29.039
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	136.962	150.405
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	43.805	46.307
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	93.157	104.098
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.573.352	1.591.778		
-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	195.094	194.994		
-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	1.378.258	1.396.784		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.803.415	3.684.175		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.803.415	3.684.175		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	307.728	307.728		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.803.415	X	3.684.175	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.488.938	91,73	3.488.783	94,70
- deținut de persoane fizice	170	151	314.477	8,27	195.392	5,30
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	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:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COSMANESCU ANDREEA

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	7.326			X	7.326
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	7.326			X	7.326
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	87.604.292			X	87.604.292
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	686.401	267.469			953.870
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	228.629				228.629
5.Investitii imobiliare	12	12.553.844				12.553.844
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	1.499.106	111.677			1.610.783
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	102.572.272	379.146			102.951.418
III.Imobilizari financiare	19	7.394.266	7.414.301		X	14.808.567
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	109.973.864	7.793.447			117.767.311

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	7.326			7.326
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.326			7.326
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	704.173	53.617		757.790
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	567.857	38.449		606.306
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	136.349	17.565		153.914
5.Investitii imobiliare	31	71.531	617.282		688.813
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.479.910	726.913		2.206.823
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.487.236	726.913		2.214.149

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 immobilizari	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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări 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	1.273.978			1.273.978
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 imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	1.273.978			1.273.978
III.Imobilizari financiare	52	90.722	169.947		260.669
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	1.364.700	169.947		1.534.647

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COSMANESCU ANDREEA

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc 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		-
			+

Situatii financiare individuale la data de : 31.12.2023
Moneda de raportare: LEU
Entitatea care raporteaza : FLAROS S.A.
Adresa: Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3
Nr. Registrul Comertului : J40/173/1991; CUI: RO 350944
Telefon/fax: 021.321.57.20

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Nota 1. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Reglementarile contabile aplicabile la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatiilor financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat

1.Politicile si procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si proceduri contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la punctul A.

2.Principiile contabile generale aplicate sunt:

1. Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilitatii de angajamente**. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

2. Principiul continuitatii activitatii. Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

3.Principiul permanentei metodelor : metodele de evaluare si politicile contabile, au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

4.Modificarile de politici contabile pot fi determinate de:

- a) initiativa entitatii, caz in care modificarea se va justifica in notele explicative la situatiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare).

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023, entitatea nu a modificat politicile contabile.

5.Principiul prudentei: la intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta . Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

6.Principiul independentei exercitiului: entitatea ia in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de data incasarii sau platii sumelor.

7.Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii: in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de pasiv.

8.Principiul intangibilitatii :bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

9.Principiul necompensarii :orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

10. Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de **fondul economic al tranzactiei** sau al angajamentului in cauza.

11. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul in care se fac evaluari alternative, acestea vor fi cele permise de legislatia in vigoare si conform politicilor contabile aprobate de entitate.

12.Principiul pragului de semnificatie: o informatie este semnificativa daca omisiunea sau declararea sa eronata, poate influenta deciziile utilizatorii acestei informatii.

3. Politici contabile generale:

a) Inregistrarea in contabilitate a tranzactiilor in alte monede

Tranzactiile exprimate in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data tranzactiilor. La sfarsitul fiecarei perioade, entitatea efectueaza reevaluarea soldurilor in moneda straina la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

b) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de 3 ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

c) Imobilizari corporale

1. Evaluarea initiala

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea acumulata si provizionul pentru deprecierea valorii.

2. Amortizare

Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor care nu se amortizeaza. Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara. Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

Duratele de utilizare stabilite de societate pentru principalele categorii de imobilizari din patrimoniul acesteia sunt:

Element	Durata de utilizare - in ani
Constructii	15-50
Masini, utilaje, instalatii tehnice etc.	3-20
Autoturisme si autocamioane	5-10
Mobilier, aparatura birotica	3-15

3. Iesirea din gestiune

Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare/casare.Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a

oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea net contabila a activului.

4. Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii

Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

d) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare. La 31.12.2023, Flaros S.A. detine actiuni la societati cotate la BVB, a caror valoare de intrare este de 7.426.767 lei, ajustarile pentru pierderea de valoare fiind de 260.669 lei, si parti sociale reprezentand 26,84% din capitalul social al Aliment Murfatlar S.R.L., valoarea contabila fiind de 7.381.800 lei, valoare stabilita conform raportului de evaluare nr. NCV 2706/27.06.2023 intocmit de Neoconsult Valuation SRL.

e) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar. Pentru anul 2023, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:

In vederea finalizarii operatiunilor specifice incheierii exercitiului financiar 2023 societatea Flaros S.A. nu a efectuat evaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si cladirilor.

La 31.12.2022 s-a efectuat ultima evaluare a imobilizarilor corporale de natura terenurilor si cladirilor pentru a determina valoarea justa a acestora.

Anterior reevaluarii din 31.12.2022, valoarea contabila neta a imobilizarilor corporale era de 91.832.188 lei. Valoarea justa determinata conform standardelor de evaluare a bunurilor este de 98.906.974 lei, rezultand astfel o diferenta pozitiva totala neta din reevaluare de 7.074.786 lei. Metoda prin care s-a stabilit valoarea imobilizarilor a fost diferita:

- Ion Minulescu nr. 105 – metoda comparatiilor de piata - teren;
- Ion Minulescu nr. 82 – metoda comparatiilor de piata – teren;
- Ion Minulescu nr. 67-93 – abordarea prin venit;
- Ion Minulescu nr. 60 – abordarea prin venit;
- Splaiul Unirii nr. 207 – abordarea prin venit;
- Scorteni nr. 11 – metoda comparatiilor de piata – teren.

Prestatorul este membru corporativ ANEVAR, datinand Autorizatia nr. 0377.

g) Stocuri

La bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul iesit).

h) Creante

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat. Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare. In exercitiul 2023 s-au efectuat ajustari de valoare in suma de 20.315 lei.

i) Investitii financiare pe termen scurt

La data de 31.12.2023, societatea detine investitii pe termen scurt valoare de 2.700.000 lei reprezentand depozite bancare.

j) Numerar si echivalente de numerar.

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

k) Capital social

Actiunile societatii sunt inregistrate in capitalurile proprii, capitalul social subscris si varsat s-a redus de la 3.803.415 lei la 3.684.175 lei, prin anulara unui numar de 47.696 actiuni proprii dobandite de Societate ca urmare a desfasurarii programului de retragere a actionarilor din societate reprezentand 3,1350% din capitalul social, la pretul de 71.66 lei/actiune stabilit prin Raportul de Evaluare al societatii nr. 480/20.12.2022 intocmit de catre KPMG Advisory SRL, valoarea totala a pachetului fiind de 3.417.895 lei.

l) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca si o datorie catre actionari in perioada in care sunt declarate.

m) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

n) Beneficiile angajatilor

Angajatii entitatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

o) Impozite si taxe

Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu prevederile legislatiei fiscale.

p) Venituri

Venituri din prestari de servicii

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

Venituri din vanzari de bunuri

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

q) Alte venituri

Veniturile din chirii, dobanzi si dividende se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;
- b) chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

r) Cheltuieli

Cheltuielile se inregistreaza conform principiilor contabilitatii de angajamente, la perioada la care se refera.

Corectarea erorilor

In cursul exercitiului financiar 2023 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

B.Abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile

Nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile.

C.Comparabilitatea valorilor prezentate in situatiile financiare

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, societatea a prezentat valorile in situatiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

D.Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Prezentele situatii financiare sunt prezentate in lei.

Nota 2. ACTIVE IMOBILIZATE

-lei-

a) Imobilizari necorporale	Alte imobiliz.	Total
Cost		
Sold la 1 ianuarie 2023	7.326	7.326
Cresteri	0	0
Reduceri	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	7.326	7.326
Amortizare cumulata		
Sold la 1 ianuarie 2023	7.326	7.326
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului	0	0
Reduceri sau reluari	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	7.326	7.326
Valoare contabila neta la 1 ianuarie 2023	0	0
Valoare contabila neta la 31 Decembrie 2023	0	0

b) Imobilizari corporale	Terenuri si Amenajari de terenuri	Investitii imobiliare	Instalatii tehnice si masini	Alte instal. utilaje si mobilier	Avansuri si imob. corp. in curs	Total
Valoare bruta						
Sold la 1 ianuarie 2023	87.604.292	12.553.844	686.401	228.629	1.499.106	102.572.272
Cresteri	0	0	267.469	0	111.677	379.146
Reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	87.604.292	12.553.844	953.870	228.629	1.610.783	102.951.418
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2023	704.173	71.531	567.857	136.349	1.273.978	2.753.889
Amortizare inregistrata in cursul Exercitiului	53.617	617.282	38.449	17.565	0	726.913
Reduceri sau reluari						
Sold la 31 decembrie 2023	757.790	688.813	606.306	153.914	1.273.978	3.480.802
Valoare contabila neta la 1 ian.2023	86.900.118	12.482.312	118.544	92.280	225.128	99.818.383
Valoare contabila neta 31 dec. 2023	86.846.502	11.865.031	347.564	74.715	336.805	99.470.616

La 31.12.2023 nu s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporeale de natura terenurilor si cladilor existente in patrimoniul societatii, la valoare justa.

Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara.

c) Imobilizari financiare	Alte titluri imobilizate	Total
Valoarea de intrare		
Sold la 1 ianuarie 2023	7.394.266	7.394.266
Cresteri	7.414.301	7.414.301
Reduceri	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	14.808.567	14.808.567
Ajustari depreciere cumulata		

Sold la 1 ianuarie 2023	90.722	90.722
Ajustare constituite in cursul exercitiului	169.947	169.947
Ajustari reluate la venituri	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	260.669	260.669
Valoare contabila neta la 1 ianuarie 2023	7.303.544	7.303.544
Valoare contabila neta la 31 Decembrie 2023	14.547.898	14.547.898

Nota 3. SITUATIA STOCURILOR

- lei -

Elemente de natura stocurilor	Sold la 31 Decembrie 2023 (valoare bruta)	Ajustari pentru depreciere	Sold 31 Decembrie 2023 (valoare neta)
0	1	2	3
Total stocuri marfuri	0	0	0

Nota 4. SITUATIA CREANTELOR

- lei -

Creante	Sold la 31 Decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate - sub 1 an -	Termen de lichiditate - peste 1 an -
0	1	2	3
Total creante, din care :	503.839	503.839	0
- Clienti chiriasi	425.582	425.582	0
- Creante cu bugetul statului	10.184	10.184	0
- Clienti incerti sau in litigiu	90.548	20.295	70.253
-Alte creante	55.626	55.626	0
-Furnizori debitori	5.569	5.569	0
- Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	-90.548	-20.295	-70.253
-Dobanzi de incasat	6.878	6.878	0

Nota 5. INVESTITII PE TERMEN SCURT SI DISPONIBILITATI BANESTI

- lei -

Elemente de investitii pe termen scurt si disponibilitati banesti	31.12.2022	31.12.2023
Actiuni cotate detinute pentru revanzare	0	0
Depozite bancare pe termen scurt	9.800.000	2.700.000

Disponibilitati banesti in conturi curente si casa	2.110.371	383.409
Total investitii pe termen scurt plus casa si conturi la banci	11.910.371	3.083.409

Nota 6.

SITUATIA DATORIILOR

- lei -

Datorii	Sold la 31 Decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate - sub 1 an -	Termen de exigibilitate 1 – 5 ani	Termen de exigibilitate - peste 5 ani
Total datorii, din care :	2.038.052	2.038.052	0	0
- Datorii catre furnizori	96.677	96.677	0	0
- Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si cele privind asig.sociale	349.597	179.442	170.155	0
-Dividende de plata	194.994	194.994	0	0
- Garantii chirii	1.396.784	1.396.784	0	0

Nota 7.

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	70.232	0	20.316	90.548
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	0	0	0	0
Ajustari pentru deprecierea imob. corp. in curs exec.	1.273.978	0	0	1.273.978
Ajustari pentru deprecierea imobiliz. financiare	90.722	0	169.947	260.669
Provizion pentru participarea personalului la profit	153.174	153.174	164.273	164.273

Pentru deprecierea creantelor s-a constituit un provizion in valoare de 20.316 lei,.

S-au constituit ajustari pentru pierderi de valoare ale imobilizarilor financiare pe termen lung in valoare de 169.947 lei.

S-a constituit pe seama cheltuielilor nedeductibile un provizion pentru participarea la profit a salariatilor, Directorului general si membrilor Consiliului de administratie, in suma de 164.273 lei.

Sunt actionati in instanta sau se afla in diferite faze de executare urmatorii clienti rau platnici : S.C. Candrany Industry SRL, Best Romanian Destination Management SRL., Amattis S.A., J.M.L. Records SRL, Dumitrescu Mircea Dumitru, Baweertwood SRL, Lights&Magic SRL, Magher Petru, Wedding Music Band SRL, Duta Constantin, Marin Silviu si Esandale.ro SRL, totalul ajustarilor pentru deprecierea creantelor, fiind in valoare de 90.548 lei.

Din data de 31.12.2010 sunt constituite Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs, respectiv proiectele de dezvoltare imobiliara de pe amplasamentul din Str. Scorteni nr 11 si Str. Ion Minulescu nr. 82, proiecte abandonate datorita crizei imobiliare si lipsei de disponibilitati banesti.

Nota 8.

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinatia profitului / pierderii	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2023
A. Profit net de repartizat :	-	-
- Dividende	-	-
- Surse proprii de finantare	-	-
B. Profit nerepartizat :	2.516.251	1.831.560

Profitul net al anului 2022 in suma 2.516.251 lei, a fost repartizat la Alte rezerve, pentru surse proprii, in vederea sustinerii investitiilor, conform Hotararii AGOA din 13.04.2023.

Repartizarea profitului net aferent anului 2023 urmeaza a fi hotarata in AGOA de aprobare a situatiilor financiare individuale intocmite la 31.12.2023, convocata pentru data de 29.03/01.04.2024.

Nota 9.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

A. Capitalul social subscris si varsat este de 3.684.175,00 lei, reprezentand contravaloarea unui numar de 1.473.670 actiuni, in valoare nominala de 2,50 lei fiecare.

B. Societatea detine investitii financiare pe termen lung, admise la tranzactionare pe o piata reglementata (BVB) in valoare de 7.166.098 lei, parti sociale Aliment Murfatlar SRL in valoare de 7.381.800 lei, si depozite bancare in valoare de 2.700.000 lei.

Pentru pierderea de valoare a acestora, la 31.12.2023 au fost constituite ajustari de valoare in suma totala de 169.947 lei, pentru actiunile detinute la : Evergent Investments S.A.(EVER), ajustare in valoare de 168.800 lei si Mercur Craiova (MRDO), ajustare in valoare de 1.147 lei.

Societatea nu a emis actiuni sau obligatiuni in cursul anului 2023.

C. Beneficiile angajatilor.

In cursul anului 2023, societatea a facut plati in contul fondurilor de asigurari sociale de stat, fondului de asigurari de sanatate si contributia asiguratorie pentru munca pentru angajatii sai, la termenele scadente si fara a inregistra intarzieri.

Aceste costuri au fost recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii suplimentare dupa pensionare. Societatea acorda salariatilor, in functie de prezenta acestora la lucru, un numar de tichete de masa egal cu numarul zilelor lucratoare din luna respectiva, costul acestora fiind recunoscut in contul de profit si pierdere.

F. Impozitare.

Societatea a inregistrat in anul 2023 un profit brut contabil in suma de 2.182.350 lei, la care s-au adaugat cheltuielile nedeductibile si s-au sczut elementele de natura veniturilor neimpozabile, rezultand un profit impozabil de 2.570.988 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit anual in suma de 411.358 lei din care se scade sponsorizarea in valoare de 40.000 lei deductibila integral si bonificatii de 2% si 3% conform OUG153/2020 in valoare de 20.568 lei astfel impozitul pe profit datorat In anul 2023 este de 350.790 lei.

G. Managementul riscului financiar.

Societatea Flaros S.A. este supusa, prin activitatea desfasurata, riscului mediului economic si social din tara si in special din Bucuresti, in sensul ca realizarea veniturilor din inchirieri depinde de volumul afacerilor chiriilor si de rentabilitatea activitatii desfasurate de acestia. Un alt element important il reprezinta concurenta pe piata din Bucuresti din punctul de vedere al furnizorilor de spatii oferite spre inchiriere. Conducerea societatii a urmarit reducerea efectelor potential adverse, asociate acestui risc, asupra performantei financiare a societatii, datele de scadenta a incasarilor de la clientii chiriasi fiind permanent monitorizate. Managementul prudent al riscului de lichiditate implicasi mentinerea de numerar suficient pentru acoperirea nevoilor de finantare.

Nota 10. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE.

Adunarea Generala a Actionarilor stabileste remuneratia membrilor Consiliului de Administratie, iar Consiliul de Administratie numeste Directorul General al societatii, care asigura conducerea acesteia in baza unui Contract de Mandat, potrivit legii. Salariul Directorului general este stabilit de Consiliul de Administratie si se acorda in functie de modul de realizare a prevederilor Bugetului de Venituri si Cheltuieli ; in cazul realizarii acestora, salariul acordat nu poate depasi salariul de incadrare.

Administratorii si directorii nu beneficiaza de avansuri sau credite acordate de societate.

Cu privire la salariatii societatii, situatia se prezinta astfel :

Categoria de personal	Anul 2022	Anul 2023
Total personal mediu, din care:	16	16
- muncitori necalificati	3	4
- muncitori calificati	4	4
- personal studii superioare	8	8
- alte categorii de personal	1	0

Nota 11. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Parte Afiliata	Valoare	Sold la 31.12.2023
ARGUS S.A.	7.381.800 lei	0

Societatea a achizitionat de la Argus S.A. un numar de 1.350 parti sociale, detinute la Aliment Murfatlar S.R.L., valoarea partilor sociale fiind stabilita conform raportului de evaluare nr. NCV

2706/27.06.2023 intocmit de Neoconsult Valuation SRL, valoarea totala a tranzactiei ridicandu-se la nivelul sumei de 7.381.800 lei.

Legislatia fiscala din Romania include principiul „valorii de piata”, conform caruia tranzactiile intre partile afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. Contribuabilii locali care desfasoara tranzactii cu parti afiliate trebuie sa intocmeasca si sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale din Romania, la cererea scrisa a acestora, dosarul de documentare a preturilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a preturilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalitati pentru neconformitate, in plus fata de continutul dosarului de documentare a preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot interpreta tranzactiile si circumstantele diferit de interpretarea conducerii si, ca urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate din ajustarea preturilor de transfer.

Conducerea Societatii este increzatoare ca va putea prezenta in timp util autoritatilor fiscale informatiile necesare, daca va fi nevoie. Tranzactiile cu partile afiliate si societatile din grup se desfasoara pe baza principiului valorii de piata.

Nota 12. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI REALIZATI

Anul 2023:

1. Indicatori de lichiditate :

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$= \frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \quad 3.587.248}{\text{Datorii curente} \quad 2.038.052} = 1,76 (>1);$$

Indicatorul are o valoare suficient de mare si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activitatile curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$= \frac{\text{Active curente-Stocuri} \quad 3.587.248}{\text{Datorii curente} \quad 2.038.052} = 1,76 (>1);$$

2.Indicatori de risc :

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$= \frac{\text{Capital imprumutat} \quad 170.155}{\text{Capital propriu} \quad 115.403.438} \times 100 = 0,15 \%$$

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} \quad 2.182.350}{\text{Cheltuieli cu dobanda.} \quad 0} = \text{nu e cazul}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{436.471}{6.304.815} \times 365 = 25 \text{ zile.}$$

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

b)

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{6.304.815}{114.018.515} = 0,055 \text{ rotatii.}$$

c) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri}}{\text{Total active}} = \frac{6.304.815}{115.567.711} = 0,055 \text{ rotatii.}$$

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

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

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale – datorii curente)}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.182.350}{115.567.711 - 2.038.052} \times 100 = \frac{2.182.350}{113.529.659} \times 100 = 1,92 \%$$

b) Marja bruta din vanzari :

$$= \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.612.752}{6.304.815} \times 100 = 25,58 \%$$

Anul 2022:

1. Indicatori de lichiditate :

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$= \frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \quad 12.668.349}{\text{Datorii curente} \quad 2.675.936} = 4,73 (>2);$$

Indicatorul are o valoare suficient de mare si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activitatile curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$= \frac{\text{Active curente-Stocuri} \quad 12.668.349}{\text{Datorii curente} \quad 2.675.936} = 4,73 (>2);$$

2.Indicatori de risc :

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$= \frac{\text{Capital imprumutat} \quad 0}{\text{Capital propriu} \quad 116.957.272} \times 100 = 0 \%$$

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} \quad 2.838.404}{\text{Cheltuieli cu dobanda.} \quad 0} = \text{nu e cazul}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti} \quad 389.033}{\text{Cifra de afaceri} \quad 6.220.940} \times 365 = 23 \text{ zile.}$$

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

e)

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri} \quad 6.220.940}{\text{Active imobilizate} \quad 107.121.928} = 0,058 \text{ rotatii.}$$

f) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri} \quad 6.220.940}{\text{Total active} \quad 119.790.277} = 0,052 \text{ rotatii.}$$

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

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

$$\begin{aligned} & \text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit} \\ = & \frac{\text{-----}}{\text{Capital angajat (active totale – datorii curente)}} \times 100 = \\ & \frac{2.838.404}{119.790.277 - 2.675.936} \times 100 = \frac{2.838.404}{117.114.341} \times 100 = 2,42 \% . \end{aligned}$$

b) Marja bruta din vanzari :

$$\begin{aligned} & \text{Profit brut din vanzari} \\ = & \frac{\text{-----}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.697.184}{6.220.940} \times 100 = 27,28 \% \end{aligned}$$

Anul 2021 :

1. Indicatori de lichiditate :

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$\begin{aligned} & \text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \\ = & \frac{\text{-----}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.687.975}{2.124.369} = 3,62 (>2) ; \end{aligned}$$

Indicatorul are o valoare suficient de mare si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activitatile curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$\begin{aligned} & \text{Active curente-Stocuri} \\ = & \frac{\text{-----}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.687.975}{2.124.369} = 3,62 (>2) ; \end{aligned}$$

2. Indicatori de risc :

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$\begin{aligned} & \text{Capital imprumutat} \\ = & \frac{\text{-----}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{107.092.966} \times 100 = 0 \% \end{aligned}$$

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica,

cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda.}} = \frac{4.501.849}{0} = \text{nu este cazul}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{245.040}{5.719.338} \times 365 = 16 \text{ zile.}$$

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

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.719.338}{101.674.699} = 0,056 \text{ rotatii.}$$

h) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.719.338}{109.362.674} = 0,052 \text{ rotatii.}$$

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

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

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale – datorii curente)}} \times 100 =$$
$$= \frac{4.501.849}{109.362.674 - 2.124.369} \times 100 = \frac{4.501.849}{107.238.305} \times 100 = 4,20 \%$$

b) Marja bruta din vanzari :

$$= \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.752.433}{5.719.338} \times 100 = 30,64 \%$$

Nota 13.**ALTE INFORMATII**

a. Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare:

Societatea FLAROS S.A. este o societate comerciala pe actiuni, cu capital privat, al carei actionar principal este INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A., care detine un procent de 93,6951 % din actiuni.

Locul principal unde isi desfasoara activitatea este la sediul social din Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3.

Activitatea desfasurata este aceea de Inchiriere si subinchiriere a bunurilor imobiliare proprii (cod Caen: 6820).

Administratorii societatii sunt :

- Ec. Cosmanescu Andreea - presedinte;
- Ec. Matei Codrin – membru ;
- Ec. Stefan Constantin – membru.

Conducerea societatii este asigurata de :

- Stefan George-Alin – Director General ;
- Gata Ana-Maria – Contabil Sef.

b. Informatii cu privire la relatiile entitatii cu filiale sau alte entitati asociate

Societatea FLAROS S.A. nu detine titluri de participare strategice in filiale sau intreprinderi asociate.

c. Cifra de afaceri :

Impartirea cifrei de afaceri pe segmente de activitati	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2023
1.Din activitatea de inchiriere	6.219.490	6.303.810
2.Din alte activitati	1.450	1.005
Total	6.220.940	6.304.815

Presedintele
Consiliului de Administratie
ANDREEA COSMANESCU

DIRECTOR GENERAL,
STEFAN GEORGE-ALIN

INTOCMIT,
GATA ANA-MARIA

Raportul auditorului independent asupra auditului Situațiilor Financiare

Către Acționarii FLAROS S.A.,

Str. Ion Minulescu, Nr. 67-93,
Sectorul 3, Bucuresti, România
Cod unic de înregistrare 350944

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **FLAROS S.A.** („Societatea”) care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Total active:	117.605.763 lei
• Total capitaluri proprii:	115.403.438 lei
• Profit al exercițiului financiar:	1.831.560 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023, precum și a performanței sale financiare, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

Baza opiniei

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al

situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”)* și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
7. Persoanele însărcinate cu guvernanța au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare agregate, 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 standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

9. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarî din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 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-si 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 prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
10. 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 ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
11. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

12. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte informații

13. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. 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, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
14. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Alte informații – Raportul administratorului

15. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492 „Raportul administratorilor”, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

16. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor, numerotat de la pagina 1 la pagina 8, include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Mugurel Serban,

Auditor Financiar

Certificat/Autorizație CAFR
4507/26.06.2013

București 22 Februarie 2024

Pentru și în numele societății
COMBINED IDEAS SRL
Înregistrată în Registrul Public
Electronic al Auditorilor Statutari
(RPE) cu nr. FA18/37/21.

**Mugurel
Serban** Digitally signed by
Mugurel Serban
Date: 2024.02.22
07:14:29 +02'00'

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: COMBINED IDEAS SRL
Registrul Public Electronic: FA18/37/21

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ȘERBAN MUGUREL
Registrul Public Electronic: AF4507

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile

Regulamentului A.S.F. nr.5/2018

privind emitentii de instrumente financiare si operatiunile de piata

Subsemnatii: Cosmanescu Andreea – Presedintele Consiliului de Administratie, Stefan George-Alin – Director General si Gata Ana-Maria – Contabil Sef al Flaros S.A., prin prezenta confirmam ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiare contabile intocmite la data de 31.12.2023, in conformitate cu standardele contabile aplicabile, respectiv O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Flaros S.A. si ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre Societatea Flaros S.A..

Cosmanescu Andreea – Presedintele Consiliului de Administratie

Stefan George-Alin – Director General

Gata Ana-Maria – Contabil Sef

Sectioni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A.	RESPONSABILITATI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE			
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		NU	Nu este cazul.
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat		NU	Nu este cazul.
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;		NU	Nu este cazul.
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.		NU	Nu este cazul.
B.	SISTEMUL DE CONTROL INTERN			
B.1.	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.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infiltate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.	RECOMPENSE ECHITABILE SI MOTIVARE			
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror		NU	Societatea nu are obligatia de a intocmi si publica un raport de remunerare. Informatiile privind cheltuielile salariale totale la nivelul societatii fiind furnizate in situatiile financiare anuale.

	compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			
D.	CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII			
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor stautare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reiinoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		NU	Nu a fost cazul, dar in cazul in care vor exista astfel de situatii, se va indeplini obligatia.
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	DA		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnzate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Societatea nu a adoptat o politica privind prognozele care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu. Prognozele cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	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.		NU	Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective italniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Cosmanescu Andreea