

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 610.194

Entitatea ATC AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

Adresa	Județ Brasov	Sector	Localitate SAT GHIMBAV			
	Strada FAGARASULUI	Nr. 26	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0722216299

Număr din registrul comerțului J8/453/1991 Cod unic de inregistrare 1 1 3 3 3 9 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0161 Activități auxiliare pentru producția vegetală

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0161 Activități auxiliare pentru producția vegetală

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

<input type="radio"/>	Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input checked="" type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

<input type="checkbox"/>	Entități de interes public	?
--------------------------	----------------------------	---

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	1.627.352
Capital subscris	610.194
Profit/ pierdere	55.085

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Semnătura

Numele si prenumele

GRIGORE CORINA

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

28286

CIF/ CUI membru CECCAR

2 2 5 5 1 5 3 1

Semnătura

Entitatea are **obligatia 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

ROCADĂ SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA651/42/20

CIF/ CUI

1 4 5 2 1 1 7 3

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU**Formular VALIDAT**

S.C. ROCADA S.R.L
NEGRUȚIU SIMONA ADELA
AUDITOR FINANCIAR

RAPORT DE AUDIT

pentru situațiile financiare
ale societății A.T.C. Agro Total CONSTRUCT S.A.

încheiate la data de 31.12.2023

Conține: Raport de audit

19.03.2024

Brașov

S.C. ROCADA S.R.L.

500068 BRASOV, Str. Avram Iancu nr.123

CIF: 14521173 , Nr. inreg. J08/308/2002

Tel.0268-424352, fax. 0268-421122, mob. 0722 350020

e-mail: rocada_expertcontabil@yahoo.com, simonanegrutiu@gmail.com

Înregistrată la CAFR sub nr. 1468, ASPAAS -Reg. Public EI. FA651/42/20

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către :

**Adunarea Generală a Acționarilor A.T.C. Agro Total CONSTRUCT S.A.
Consiliul de Administrație A.T.C. Agro Total CONSTRUCT S.A.**

Raport asupra Situațiilor Financiare anuale ale A.T.C. Agro Total CONSTRUCT S.A. încheiate la data de 31.12.2023

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.**, cu sediul social în loc. GHIMBAV, str. Fagarasului nr. 26, jud. Brasov , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1133390, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, la 31.12 2023.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

<i>Total capitaluri proprii:</i>	<i>1.627.352 Lei</i>
<i>Profitul net a exercițiului financiar:</i>	<i>55.085 Lei</i>

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările ulterioare. (OMFP nr.1802/2014).

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 sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Fără a modifica opinia de audit și din perspectiva aspectelor menționate mai jos, considerăm că e necesar să evidențiem faptul că anumite componente ale creanțelor Societății provin din tranzacții cu părți afiliate. Părțile afiliate pot avea tranzacții pe care părțile neafiliate ar putea să nu le realizeze, iar tranzacțiile dintre părțile afiliate ar putea să nu producă aceleași efecte în aceleași termene, condiții și valori ca și atunci când se realizează între entități neafiliate. Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.
6. Menționăm că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătura cu situațiile financiare individuale ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2023. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. 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 permisa de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare sau pentru opinia formată.

Aspecte cheie de audit

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

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și asigurarea / menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității entităților / companiilor din multe domenii de activitate. Aceste evoluții pot să influențeze, în consecință, activitatea viitoare a societății, neputând-se evalua efectul acestor evenimente asupra rezultatelor viitoare ale societății. Conducerea monitorizează aceste evenimente și efectul lor asupra activității societății.

8. **Raport asupra examinării raportărilor către ASF și piața AeRO administrată de BVB :**

Am verificat respectarea de către A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A. Ghimbav, societate deschisă, tranzacționată pe sistemul alternativ de tranzacționare ATS, administrat de BVB –Categorii AeRO-Standard, din anul 2015, a obligațiilor de raportare financiară semestriale și anuale, în conformitate cu art. 227 din Legea 297/2004 privind piața de capital și Regulamentul C.N.V.M. nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, modificat și completat și am constatat că acestea au fost îndeplinite.

Alte informații – Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P.1802/2014.

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

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

- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P.1802/2014;

În plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

10. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu O.M.F.P.1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
11. În intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului că un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
14. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
15. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
16. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante

extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

18. Am fost numiti de Consiliul de administratie a Societatii să auditam situatiile financiare ale **A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022 conform contractului de prestari servicii din data de 21.12.2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 7 (sapte) ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2017, 31 decembrie 2018 , 31 decembrie 2019 , 31 decembrie 2020, 31 decembrie 2021, 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023.

Confirmam că:

- La data emiterii prezentului raport societatea nu are Comitet de Audit către care să emitem un raport suplimentar.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

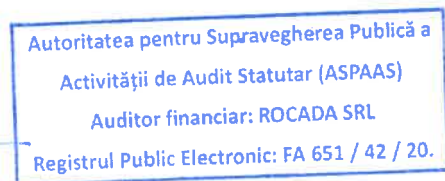
În numele,

S.C. ROCADA S.R.L.

Înscrisă în Registrul Public Electronic Nr. FA 651/42/20 la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 1468.

Auditor financiar,

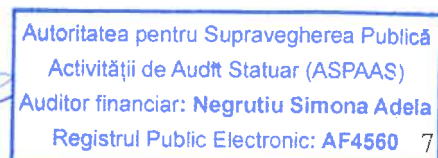


NEGRUȚIU SIMONA ADELA

Înscrisă în Registrul Public Electronic Nr. AF 4560 la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 4560.

Brașov, 19.03.2024



DECLARATIA DE INDEPENDENTA

Nr. crt.	Incompatibilitati in legatura cu entitatea/structura auditata	DA	NU
1.	Ati avut/aveti vreo relatie oficiala, financiara sau personala cu persoanele din cadrul entitatii/structurii auditate care ar putea sa va limiteze masura in care puteti sa va interveniti, sa descoperiti sau sa constatati slabiciuni de audit in orice fel?	-	X
2.	Aveti idei preconcepute fata de persoane., activitati, procese, programe, grupuri care au legatura cu entitatea/structura auditata si carea ar putea sa va influenteze in misiunea de audit?	-	X
3.	Ati avut/aveti functii sau ati fost/sunteti implicat(a) in ultimii 3 ani intr-un alt mod in activitatea entitatii/structurii ce va fi auditata?	-	X
4.	Aveti responsabilitati in derularea programelor si proiectelor finantate integral sau partial de Uniunea Europeana?	-	X
5.	Ati fost implicat in elaborarea si implementarea sistemelor de control ale entitatii/structurii ce urmeaza a fi auditata?	-	X-
6.	Sunteti sot/sotie, ruda sau afin pana la gradul al patrulea inclusiv cu conducatorul entitatii/structurii ce va fi auditata sau cu membrii organului de conducere colectiva?	-	X
7.	Aveti vreo legatura politica, sociala care ar rezulta dintr-o fosta angajare sau primirea de redevente de la vreun grup anume, sau organizatie sau nivel guvernamental care are legatura cu entitatea/structura auditata?	-	X
8.	Ati aprobat inainte facturi, ordine de plata si alte instrumente de plata pentru entitatea/structura ce va fi auditata?	-	X
9.	Ati tinut anterior evidenta contabila la entitatea/structura ce va fi auditata?	-	X
10.	Aveti vreun interes direct sau unul de fond financiar indirect la entitatea/structura ce va fi auditata?	-	X
11.	Puteti evalua eficacitatea proceselor si sistemelor in raport cu cerintele specificate si conformitatea obiectivelor cu politica entitatii?	X	
12.	Daca in timpul misiunii de audit, apare orice incompatibilitate personala, externa sau organizationala care ar putea sa va afecteze abilitatea dvs. de a lucra si a face rapoartele de audit impartiale, notificati seful entitatii/structurii auditate?	X	-

1. Incompatibilitati personale: Nu

2. Pot fi negociate/diminuate/eliminate incompatibilitatile :

3. Daca da, explicati cum anume:

Data 14.02.2024

Auditor: Negrutiu Simona Adela

Waghi Si

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL
S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Raportul anual conform prevederilor Regulamentului ASF nr 5/2018

Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului: 15.03.2023

Denumirea societatii comerciale: S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.

Sediul social: Loc. Ghimbav, Str. Fagarasului, Nr. 26, Jud. Brasov

Numarul de telefon/fax: 0268/ 258.435

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1133390

Numar de ordine in Registrul Comertului: J08/453/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: AERO-BVB

Capitalul social subscris si varsat: 610.193,54 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.: actiuni nominative in valoare de 12,82 lei actiunea

1. Analiza activitatii societatii comerciale

S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A. are drept scop prestarea de servicii in agricultura, cultivarea plantelor agricole pe terenuri arendate precum si realizarea de profit pe baza obiectului de activitate.

Societatea a fost infiintata prin HG nr. 192/1991 prin reorganizarea fostului SMA Ghimbav sub forma de societate comerciala pe actiuni, in temeiul Legii nr. 15/1990 fiind inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Brasov sub nr. J08/453/1991 sub denumirea de Agromec Ghimbav. In anul 2001 societatea isi schimba denumirea in A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.

Societatea a contractat in anul 2022 un leasing financiar pentru un Tractor marca KUBOTA Model M7173 , pret de achizitie 108.767 euro fara TVA contract nr. 338987.1/17.03.2022 si un Incarcator frontal marca KUBOTA Model MXU412, pret de achizitie 11.033 euro fara tva, contract nr. 338987.2/17.3.2022 si este in derulare leasingul financiar conform contract, in anul 2023 s-au achitat ratele la scadenta stabilita in contract, societatea nu are restante.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) Profit contabil: 55.085 lei
- b) cifra de afaceri: 1.962.503 lei
- c) export: nu este cazul
- d) - cheltuieli de exploatare: 2.259.022 lei
 - cheltuieli financiare: 61.394 lei
 - total cheltuieli: 2.320.416 lei
- e) nu detinem date oficiale referitor la procentul detinut pe piata de societatea noastra
- f) lichiditate: - disponibil in cont: 17.029 casa: 2.788 lei

Cifra de afaceri a scazut cu 24 % fata de aceeași perioada a anului precedent.
Cheltuielile de exploatare sunt in valoare de 2.259.022 lei, in scadere cu 13 % fata de aceeași perioada a anului precedent.

Structura cheltuielilor de exploatare se prezinta astfel:

- cheltuieli cu utilitati, materii prime, materiale consumabile si marfuri in suma de 988.188 lei
- cheltuieli cu salariile (inclusiv cheltuiala firmei cu asigurarile si protectia sociala): 478.779 lei;
- cheltuieli de exploatare privind amortizarile si ajustarile de valoare privind activele circulante: 277.898 lei;
- alte cheltuieli de exploatare (cheltuieli cu impozite si taxe, servicii executate de terti, cheltuieli cu intretinerea si reparatiile, cheltuieli cu primele de asigurare, reclama si publicitate, transport, cheltuieli postale, etc.): 514.157 lei;

Societatea a inregistrat cheltuieli financiare in valoare de 61.394 lei reprezentand dobanzile achitate pentru creditele in derulare.

La 31.12.2023, profitul contabil atinge valoarea de 55.085 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Activitatea desfasurata de SC A.T.C.- AGRO TOTAL CONSTRUCT SA in anul 2023 este conforma cu actul constitutiv si anume:

- productie agricola (grau, floarea-soarelui, sfecla de zahar, rapita , porumb,soia) pe o suprafata de 175,04 ha, teren arabil luat in arenda de la persoane fizice si juridice in Ghimbav, Codlea, Cristian si Brasov;
- prestari servicii pentru agricultura (lucrari agricole) pentru proprietarii de terenuri agricole; societatea detine in dotare toata gama de utilaje agricole necesare pentru lucrarile de cultivare a pamantului;
- inchirierea de imobile;

Principala piata de desfacere este piata interna.

Cerealele – grau, rapita, porumb, floarea -soarelui, soia s-au livrat catre Trans Cat SRL Codlea si proprietarii de terenuri, sfecla de zahar s-a livrat catre Agrana Romania SRL, pentru care s-au incheiat contracte comerciale.

Ponderea ficareii categorii de produse/servicii in totalul cifrei de afaceri a societatii pentru anii:

anul 2020 : produse agricole – 73.22%
altele – 26,86%

anul 2021 : produse agricole – 69.23%
altele – 30.77%

anul 2022 : produse agricole – 71,19%
altele – 28,81%

anul 2023: produse agricole – 74,90%
altele – 25,10%

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Aprovizionarea cu produse pentru activitatile agricole se face de pe piata interna.

Pentru aceasta se incheie contracte cu furnizorii de seminte, piese de schimb, ingrasaminte, pesticide prin care se stabilesc discount-uri substantiale la preturile de lista, precum si plata materialelor aprovizionate la scadente esalonate , majoritatea dupa recoltarea produselor.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Pe parcursul anului 2023 societatea a prestat servicii in agricultura pentru societatea Matechnik Impres SRL, prestari care reprezinta 100 % din veniturile aferente prestarilor de servicii . Cifra de afaceri aferenta prestarilor servicii cu aceasta societate a fost de 211.383 lei. In domeniul agriculturii concurenta locala este formata de societatile GHIMBASANA SRL si SPICUL S.A

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii comerciale

In anul 2023 societatea a avut un numar mediu de 6 angajati dintre care 2 cu studii superioare si restul cu studii medii si elementare.

Relatiile dintre cei ce asigura managementul societatii si angajati se desfasoara in bune conditii, bazandu-se pe respect reciproc, colaborare, comunicare.

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

Activitatile de baza ale societatii nu au un impact semnificativ asupra mediului inconjurator. Folosim pesticide pentru tratamentul culturilor Agricole, iar ambalajele sunt predate centrelor de colectare autorizate. Societatea nu are pe rol litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator. Societatea detine Autorizatie de Mediu nr.170/04.04.2013.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si de dezvoltare: nu e cazul

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Riscul de pret

Riscul de pret poate determina obtinerea unor rezultate financiare nefavorabile. Aceasta constă în riscul modificării prețului, la elementele care compun produsul care este obiect al contractului, , pe piața internă, între momentul contractării și cel al plății. Societatea practica o politica de preturi prin care urmareste modificarea acestora in functie de evolutia preturilor la utilitati si materii prime, asigurand un nivel al pretului competitiv in ceea ce priveste concurenta pe plan intern. Nivelul preturilor este stabilit atat pe baza costurilor cat si a cererii si ofertei din piata ,care variaza datorita specificului domeniului de activitate.

Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale. Societatea are stabilite politici comerciale menite sa asigure ca vanzarile se fac catre clienti cu referinte corespunzatoare privind bonitatea acestora, iar sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

De asemenea, societatea urmareste ca tranzactiile sa se faca in baza unui contract scris intre parti si reducerea pe cat posibil a cazurilor in care livrarea se face doar in baza comenzii, vanzarile catre persoane fizice efectuandu-se exclusiv cu plata la livrare.

În vederea diminuării riscului de credit aceste contracte cuprind clauze referitoare la depunerea de garanții, penalități de întârziere sau daune interese.

Totodată, în cazul creanțelor comerciale societatea nu a creat provizioane pentru depreciere. În patrimoniul societății sunt înregistrate creanțe restante în valoare de 243.040,02 lei. Clienții incerti sunt în număr de 5, pentru aceștia s-a declansat procedura falimentului; procedura insolvenței sau executarea silită. Debitele acestor societăți au o vechime cuprinsă 6-9 ani. Societatea a avut încheiate contracte cu o parte din acești debitori, cu garanții (bilete la ordin).

Riscul de piață

Se referă la riscurile cu conținut economic - datorate, în principal, evoluției contradictorii a pieței comerciale, fluctuațiilor care au loc în economie (riscul de preț și cel valutar), sau nerespectării obligațiilor contractuale de către părțile semnatare ale contractului (abaterile de la calitate, cantitate, nerespectarea termenului de livrare, întârzierea sau neefectuarea plății);

Referitor la riscul valutar este greu de anticipat evoluția principalelor valute, în raport cu moneda națională. Acest tip de riscuri constă în riscul fluctuațiilor în sens nefavorabil a cursurilor valutare, a nivelului dobânzilor, a ratei inflației, etc. Având în vedere că societatea are contracte încheiate în moneda EURO, este posibil ca, la sfârșitul anului, să înregistram, din aceste tranzacții, diferențe de curs favorabile sau nu, cu implicații asupra rezultatului exercitiului.

Lichiditățile societății sunt influențate de un risc valutar crescut în ultimii ani datorită evoluției contradictorii a cursurilor de schimb, precum și de ratele ridicate ale dobânzilor la creditele în lei și valută. Managementul prudent al riscului de lichiditate impune menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare, monitorizarea permanentă a scadențelor activelor și pasivelor financiare. Riscul privind bonitatea partenerilor comerciali, vizează capacitatea agenților comerciali de a-și onora la timp obligațiile pe care și le asumă prin contracte față de societatea noastră. El este atenuat prin verificarea, înainte încheierii contractului, pe multiple căi, a bonității partenerului de afaceri.

Riscul de cash-flow

Riscul de cash low poate fi influențat de riscul în activitate, de resursele financiare etc.

Riscul în activitate se referă la:- fenomene naturale nefavorabile (îngheț, secetă, grindină, inundații etc); Efectele negative ale acestor fenomene sunt neutralizate parțial prin încheierea de contracte de asigurare a culturilor agricole;

- nerespectarea perioadelor optime de realizare a lucrărilor agricole ca urmare a condițiilor climatice nefavorabile;

Realizând o proiecție a cash-ului (intrări și ieșiri) societatea poate concluziona dacă are resurse financiare proprii suficiente până când afacerea va deveni profitabilă sau dacă are nevoie să atragă surse financiare externe. Având în vedere cele de mai sus, conducerea societății a luat măsuri pentru diminuarea riscului de cash-flow prin negocierea, pe cât posibil, a unor termene de încasare cât mai scurte, mai ales în cazul desfacerii produselor agricole, încheierea de polițe de asigurare pentru culturile cu risc mare de pagubă și nu în ultimul rând utilizarea creditului-furnizor ca fiind o bună sursă de finanțare.

Asumarea managementului riscului în actualele condiții se realizează prin elaborarea de bugete cât mai detaliate pentru fiecare activitate, prin alocarea unor variante prudente a valorilor așteptate și operarea de ajustări sau constituirea de provizioane pentru riscuri și cheltuieli și de asemenea, prin efectuarea permanentă a analizelor post calcul acolo unde este cazul.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Factorii de incertitudine ce au afectat lichiditatea societății în anul 2023, posibil cu urmări și pentru anul 2024:

- creșterea prețurilor materiilor prime, materialelor, combustibililor, îngrășamintelor, utilitatilor;
- scăderea prețurilor pe piața la produsele agro-alimentare;
- amanarea la plată a subvențiilor pe care le acordă statul;

2. Activele corporale ale societatii comerciale

Principalele capacitati de productie sunt: un gater amplasat in localitatea Ghimbay, dotat in vederea prelucrării (debitare si rindeluire) materialului lemnos si a obtinerii unei game diversificate de scanduri, dulapi, grinzi, sipci sau rigle. De asemenea, gaterul are montata si o instalatie de exhaustare a rumegusului in conformitate cu normele din legislatia privind protectia mediului. Incepand cu anul 2014 gaterul si instalatiile aferente au intrat in conservare datorita intreruperii activitatii de prelucrarea a lemnului.

In ceea ce priveste activitatea agricola, societatea detine doua combine de recoltat cereale care au suferit reparatii capitale si imbunatatiri (montare header rapita), o combina de recoltat sfecla, 1 combina de recoltat cartofi, 4 tractoare agricole si o gama larga de masini agricole (masini de semanat, de erbicidat, prasitoare, cultivate, etc) in vederea asigurarii productiei si de asemenea pentru prestarea de servicii agricole catre terti: arat, semanat, erbicidat, efectuarea de tratamente si recoltat.

O mare parte a proprietatilor societatii (cladiri si terenuri) sunt detinute inca inainte de anul 1989, societatea fiind privatizata incepand cu anul 1997, iar investitiile in echipamente, utilaje, instalatii si mijloace de transport incep din anul 2004, ajungandu-se in prezent la o valoare neta a activelor corporale de 1.246.651 lei.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea noastra este B.V.B. - Piata AERO

În ceea ce privește politica de dividende, decizia de repartizare a profitului net este luata potrivit prevederilor legale de Adunarea Generala a Actionarilor.

Societatea ATC AGRO TOTAL CONSTRUCT SA in ultimii ani a luat decizia de suspendare temporara a platii dividendelor in favoarea unei politici de autofinantare. Profitul realizat in anii precedenti a fost retinut de catre societate pentru sustinerea dezvoltarii activitatii si acoperirea nevoilor de finantare.

Profitul care va fi obtinut in urmatorii ani va fi repartizat, in rezerve legale urmat de acoperirea pierderii contabile, finantarea investitiilor de dezvoltare si re tehnologizare a societatii si plata de dividende.

4. Conducerea societatii comerciale

In anul 2023 societatea a fost condusa de catre un Consiliu de Administratie format din 3 membri, dupa cum urmeaza:

- **Morariu Octav- presedinte CA, de profesie economist**
- **Naferica Bogdan-Ionut membru C.A, de profesie jurist**
- **Morariu Elena Alexandra- membru C.A**

Conducerea executiva in anul 2023 a fost asigurata dna. Ghenade Larisa Mihaela, cu contract de munca, director general.

Veniturile totale ale membrilor Consiliului de administratie aferente anului financiar 2023 sunt in valoare de 108.086 lei. Membrii Consiliului de Administratie sunt plătiți pentru activitatea desfășurată în această calitate, cu o indemnizație al cărei quantum se stabilește de către Adunarea Generală a Acționarilor. Indemnizatia directorului general este stabilita de Consiliul de administratie al societatii.

Persoanele afiliate societatii comerciale:

- persoane fizice: Procop Constantin, care detine 32,54% din capitalul social
- persoane juridice: REDOXA LEM SRL, care detine 42,03% din capitalul social
- persoane juridice: EDIT STRUCTURAL SRL, PFA MORARIU EUGEN, MATECHNIK IMPRES SRL, COMPACT S.A.

5. Situatia financiar contabila

Elemente de bilant: (lei)

	2020	2021	2022	2023
a) active ce reprezinta cel putin 10% din total active				
total active	2.884.222	2.607.174	3.307.780	2.977.332
active imobilizate:	1.070.059	1.008.277	1.510.347	1.249.918
stoc	622.358	808.793	999.533	1.282.777
creante:	1.183.950	767.972	764.308	444.637
b) numerar si alte disponibilitati lichide (banca si casa)				
	2020	2021	2022	2023
	5.038	17.399	26.469	19.817
c) profituri reinvestite	2020	2021	2022	2023
	-	-	-	-
d) total active curente	2020	2021	2022	2023
	1.811.346	1.594.164	1.790.310	1.747.231
e) total pasive curente	2020	2021	2022	2023
	1.299.876	1.028.653	1.263.060	901.445

Contul de profit si pierderi: (lei)

a) vanzari nete	2020	2021	2022	2023
	1.252.025	1.432.442	2.063.356	1.962.503
b) venituri brute	2020	2021	2022	2023
	1.961.137	2.088.608	2.775.120	2.335.363
c) elemente de costuri (cel putin 20% in vanzari nete sau venituri brute)				
- cheltuieli cu materii prime si materiale	2020	2021	2022	2023
	759.883	960.198	1.449.424	967.389
- cheltuieli cu personalul	2020	2021	2022	2023
	528.041	508.855	556.092	478.779
- cheltuieli cu prestatiile externe	2020	2021	2022	2023
	419.924	380.189	420.103	473.668

Cash flow:(lei)

- Flux de numerar din activitati de exploatare:	107.036,61 lei
- Flux de numerar din activitati de investitii:	0 lei
- Flux de numerar din activitati de finantare:	-113.688,78 lei
- Fluxuri de numerar:	-6.652,17 lei
- Numerar la inceputul perioadei:	26.469,53 lei
- Numerar la finele perioadei:	19.817,36 lei

Profit contabil(lei): 55.085,41 lei**Pierdere contabila de recuperat din anii precedenti (lei): 104.496,19 lei****Pierdere contabila de recuperate in anii urmasori (lei): 49.410,78 lei**

Pierderea fiscala se recupereaza conform prevederilor art. 31(1) Cod Fiscal :

" (1) Pierderea anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora. "

Repartizare profit:**Acoperire pierdere contabila: 55.085,41 lei.****Membri C.A.**
Morariu Octav
Naferica Bogdan Ionut
Morariu Elena Alexandra

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: ATC AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

Judetul: 8--BRASOV

Adresa: SAT GHIMBAV STR. FAGARASULUI NR. 26 JUD. BRASOV TEL. 0722216299

Numar din registrul comertului: J8/453/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0161 Activități auxiliare pentru producția vegetală

Cod de identificare fiscala: 1133390

Subsemnatul, MORARIU OCTAV , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

Semnatura
MORARIU OCTAV



Declaratia privind Guvernanta Corporativa

31/12/2021

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	NU respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1 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 si administrarea conflictului de interese.	X		
A.2 Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societatii (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
A.3 Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai mult de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4 Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	X		
A.5 Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti.		X	Nu este cazul.

<p>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.</p>		X	Societate nu detine filiale.
<p>B.2 Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentului de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta direct Consiliului, iar in cadrul societatii, ii va raporta direct directorului General.</p>		X	Societatea nu are un departament de audit intern.
<p>C. 1 Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoare totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii valabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p>	X		
<p>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.</p>		X	Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este doar in limba romana.
<p>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.</p>		X	Societatea a publicat pe site-ul societatii o declaratie privind politica si practica privind acordarea de dividende. Dividendele sunt stabilite de catre Adunarea Generala a societatii.
<p>D.3 O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea</p>			

<p>impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p>		X	<p>Societatea nu a adoptat o politica privind prognozele. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt prezentate in rapoartele anuale ale consiliului de administratie.</p>
<p>D.4 O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar de cel mult 10% din numarul de actionari .</p>	X		
<p>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.</p>		X	<p>Informatiile sunt prezentate in limba romana in raporturile financiare anuale.</p>
<p>D.6 Societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analistii si investitorii, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.</p> <p>Sectiunea E</p>		X	<p>Nu au fost organizate intalniri cu analisti si investitori.</p>

Presedinte C.A.

Morariu Octav



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Morariu Octav", written over the printed name.

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2023

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
TEREN-GHIMBAV-5326 mp 614/1/A CF 100793	0.01	0.00	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00
TEREN-DUMBRAVITA-2914,80 mp CF 100643	18 254.50	0.00	0.00	18 254.50	0.00	0.00	0.00	0.00
TEREN-BRASOV-238,40 mp CF 142678 nr.top1	1 493.03	0.00	0.00	1 493.03	0.00	0.00	0.00	0.00
LICENTE: XP, HAMOR, NOD,KARSPERSKY 2008-	9 754.53	0.00	9 754.53	0.00	9 754.53	0.00	9 754.53	0.00
GARAJE NR.INV 100206	39 100.00	0.00	0.00	39 100.00	14 608.45	651.66	0.00	15 260.11
ATELIER MECANIC GHIMBAV NR.INV 2893	64 980.00	0.00	0.00	64 980.00	63 223.74	1 756.26	0.00	64 980.00
HALA PRODUCTIE II NR.INV 2909	53 801.00	0.00	0.00	53 801.00	32 280.20	896.70	0.00	33 176.90
HALA PRODUCTIE I NR.INV 2908	313 538.00	0.00	0.00	313 538.00	188 123.04	5 225.64	0.00	193 348.68
CLADIRE ADMINISTRATIVA NR.INV 2907	130 300.00	0.00	0.00	130 300.00	58 635.36	3 257.52	0.00	61 892.88
ATELIER MECANIC STUPINI NR.INV 2191	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00
BARACA METALICA NR.INV 2905	468.57	0.00	0.00	468.57	468.57	0.00	0.00	468.57
IMPREJMUIRE IMP4 NR.INV 2177	12.09	0.00	0.00	12.09	12.09	0.00	0.00	12.09
COPIATOR CANON PC860 NR.INV 3469	2 260.88	0.00	0.00	2 260.88	2 260.88	0.00	0.00	2 260.88
SISTEM IDENTIFICARE SI CONTROL ACCES NR.	15 651.26	0.00	0.00	15 651.26	15 651.26	0.00	0.00	15 651.26
TELEVIZOR LCD LG 421H7020 NR.INV 3559	2 747.89	0.00	0.00	2 747.89	2 747.89	0.00	0.00	2 747.89
IMPRIMANTA LEXMARK 3200 NR.INV 100194	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00
FAX SIST.SEC NR.INV.3464	646.93	0.00	646.93	0.00	646.93	0.00	646.93	0.00
DULAP VESTIAR DL97 NR.INV 2495	2.53	0.00	0.00	2.53	2.53	0.00	0.00	2.53
DULAP VESTIAR DL97 NR.INV.2496	2.53	0.00	0.00	2.53	2.53	0.00	0.00	2.53
DULAP VESTIAR DL97 NR.INV.2497	2.53	0.00	0.00	2.53	2.53	0.00	0.00	2.53
DULAP VESTIAR DL97 NR.INV 2494	2.53	0.00	0.00	2.53	2.53	0.00	0.00	2.53
COMBINA JOHN DEARE CA88+EXTENSIE NR.INV.	98 095.51	0.00	0.00	98 095.51	98 095.51	0.00	0.00	98 095.51
COMBINA JOHN DEARE CA88+EXTENSIE NR.INV.	65 952.48	0.00	0.00	65 952.48	65 952.48	0.00	0.00	65 952.48
ECHIPAMENT GERINGHOFRE NR.INV.3451	10 983.74	0.00	0.00	10 983.74	10 983.74	0.00	0.00	10 983.74
INSTALATIE IRIGAT PRIN ASPERS CU TAMBUR	21 848.74	0.00	0.00	21 848.74	21 848.74	0.00	0.00	21 848.74
ECHIPAMENT GERINGHOFRE NR.INV.3453	10 983.74	0.00	0.00	10 983.74	10 983.74	0.00	0.00	10 983.74
CENTRALA TERMICA CLD39 NR.INV.3467	2 461.90	0.00	0.00	2 461.90	2 461.90	0.00	0.00	2 461.90
CENTRALA TERMICA CLD42 NR.INV.3468	2 461.90	0.00	0.00	2 461.90	2 461.90	0.00	0.00	2 461.90
COMBINA RECOLTAT ZAHAR+PROIECT NR.INV.34	877 358.63	0.00	0.00	877 358.63	877 358.63	0.00	0.00	877 358.63
MASINA SEMANAT SFECLA 12 RANDURI NR.INV.	35 605.00	0.00	0.00	35 605.00	35 605.00	0.00	0.00	35 605.00
TEVI+ACCESORII INSTALATIE IRIGAT NR.INV.	14 026.04	0.00	0.00	14 026.04	14 026.04	0.00	0.00	14 026.04
PRASITOR SFECLA GRUISE FOLOSIT NR.INV.35	4 080.25	0.00	0.00	4 080.25	4 080.25	0.00	0.00	4 080.25
TEVI+ACCESORII IRIGATIE NR.INV.3544	8 051.64	0.00	0.00	8 051.64	8 051.64	0.00	0.00	8 051.64
TRACTOR MASSEY FERGUSON NR.INV.3547	269 769.60	0.00	0.00	269 769.60	269 769.60	0.00	0.00	269 769.60

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
FIERASTRAU MECANIC 365 NR.INV.3548	1 806.51	0.00	0.00	1 806.51	1 806.51	0.00	0.00	1 806.51
PLUG VOGEL NOOT XMS950 NR.INV.3550	54 210.00	0.00	0.00	54 210.00	54 210.00	0.00	0.00	54 210.00
INCARCATOR FRONTAL+CUPA+LAMA NR.INV.3551	28 189.20	0.00	0.00	28 189.20	28 189.20	0.00	0.00	28 189.20
SISTEM ESPRING FILTRU APA NR.INV 100074	2 927.60	0.00	0.00	2 927.60	2 927.60	0.00	0.00	2 927.60
MASINA RINDELUIT LA GROSIME NR.INV.10020	2 760.00	0.00	0.00	2 760.00	2 760.00	0.00	0.00	2 760.00
GATER+MONTAJ REP.CAPITALA NR.INV.100410	52 760.00	0.00	0.00	52 760.00	52 760.00	0.00	0.00	52 760.00
COMBINA RECOLTAT CARTOFI NR.INV.100771	14 040.00	0.00	0.00	14 040.00	14 040.00	0.00	0.00	14 040.00
ECHIPAMENT SPALAT CU PRESIUNE NR.INV.100	4 336.00	0.00	0.00	4 336.00	4 336.00	0.00	0.00	4 336.00
INSTALATIA IRIGAT CU TAMBUR NR.INV.10077	21 848.74	0.00	0.00	21 848.74	21 848.74	0.00	0.00	21 848.74
MOTOPOMPA DIESEL Z NR.INV.100776	14 400.26	0.00	0.00	14 400.26	14 400.26	0.00	0.00	14 400.26
MASINA SLEFUIT NR.INV.101000	3 000.00	0.00	0.00	3 000.00	3 000.00	0.00	0.00	3 000.00
MASINA FREZAT NR.INV.101001	5 200.00	0.00	0.00	5 200.00	5 200.00	0.00	0.00	5 200.00
CIRCULAR MUT 400FC NR.INV.101002	3 500.00	0.00	0.00	3 500.00	3 500.00	0.00	0.00	3 500.00
MASINA RINDELUIT 400RIG NR.INV.101003	4 300.00	0.00	0.00	4 300.00	4 300.00	0.00	0.00	4 300.00
FIERASTRAU PANGLICA NR.INV.101004	2 000.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00	2 000.00
MASINA DE IERBICIDAT T2518HIN	68 204.49	0.00	0.00	68 204.49	68 204.49	0.00	0.00	68 204.49
SORTATOR CARTOFI LANGCO RH4 NR.INV.3554	11 539.26	0.00	0.00	11 539.26	11 539.26	0.00	0.00	11 539.26
INSTALATIE EXHAUSTARE RUMEGUS NR.INV.355	9 309.20	0.00	0.00	9 309.20	9 309.20	0.00	0.00	9 309.20
APARAT SPALARE CU PRESIUNE KARCHYER NR.I	4 300.00	0.00	0.00	4 300.00	4 300.00	0.00	0.00	4 300.00
FREZA DE REBILONAT CARTOFI NR.INV.3558	13 989.07	0.00	0.00	13 989.07	13 989.07	0.00	0.00	13 989.07
SEMANATOARE CER.PAI. CU DISC SI LANT NR.	27 573.31	0.00	0.00	27 573.31	27 573.31	0.00	0.00	27 573.31
COMBINATOR LEMKEN NR.INV.3564	32 290.31	0.00	0.00	32 290.31	32 290.31	0.00	0.00	32 290.31
DISC KUHN DISCOVER XM UZAT NR.INV.3565	34 725.00	0.00	0.00	34 725.00	34 725.00	0.00	0.00	34 725.00
TRACTOR JOHN DEERE 7810 NR.INV.3566	136 838.90	0.00	0.00	136 838.90	136 838.90	0.00	0.00	136 838.90
PLUG KVENELAND LD 100-160-9 NR.INV.3568	28 323.13	0.00	0.00	28 323.13	28 323.13	0.00	0.00	28 323.13
TOCATOR RESTURI VEGETALE NR.INV.3571	23 911.95	0.00	0.00	23 911.95	23 911.95	0.00	0.00	23 911.95
INSTALATIE DE IRIGARE CU TAMBUR FZB NR.I	145 057.00	0.00	0.00	145 057.00	128 435.85	16 621.15	0.00	145 057.00
CENTRALA TERMICA NR.INV.3577	3 983.34	0.00	0.00	3 983.34	3 983.34	0.00	0.00	3 983.34
DISTRIBUITOR INGRASAMINTE 24-28 M NR.INV	25 450.00	0.00	0.00	25 450.00	25 450.00	0.00	0.00	25 450.00
TRACTOR JOHN DEERE 6300 NR.INV.3581	97 076.80	0.00	0.00	97 076.80	97 076.80	0.00	0.00	97 076.80
REZERVOR SUPRATERAN 9000L NR.INV.3587	19 554.52	0.00	0.00	19 554.52	5 907.29	1 222.14	0.00	7 129.43
SEMANATOARE SFECLA NR.INV.3588	16 317.70	0.00	0.00	16 317.70	9 688.68	2 039.70	0.00	11 728.38
MASINA TRACTATA PENTRU IERBICIDAT NR.INV	100 793.90	0.00	0.00	100 793.90	55 646.70	12 599.22	0.00	68 245.92
TRACTOR KOBOTA M7173 CU INCARCATOR NR.IN	593 930.13	0.00	0.00	593 930.13	49 494.18	98 988.36	0.00	148 482.54
MASINA DE FREZAT MFR3 NR.INV.2898	519.31	0.00	0.00	519.31	519.31	0.00	0.00	519.31
PRESA HIDRAULICA NR.INV.3052	409.93	0.00	0.00	409.93	409.93	0.00	0.00	409.93
POLIZOR PD 500 NR.INV.3138	34.15	0.00	34.15	0.00	34.15	0.00	34.15	0.00
INSTALATIE PORNIT NR.INV.3164	34.59	0.00	34.59	0.00	34.59	0.00	34.59	0.00

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
TRACTOR U650 T700 MS156 NR.INV.3201	195.68	0.00	0.00	195.68	195.68	0.00	0.00	195.68
Z 609MC 157 VERGEA MASINA RECOLTAT CARTO	70.67	0.00	70.67	0.00	70.67	0.00	70.67	0.00
CULTIVATOR CPU 8 C 278 NR.INV.3269	32.82	0.00	0.00	32.82	32.82	0.00	0.00	32.82
CULTIVATOR CPU 8 C 278 NR.INV.3270	32.83	0.00	0.00	32.83	32.83	0.00	0.00	32.83
CULTIVATOR CPU 8 C 278 NR.INV.32701	70.67	0.00	0.00	70.67	70.67	0.00	0.00	70.67
CANTAR CNT.6 NR.INV.3330	5.52	0.00	0.00	5.52	5.52	0.00	0.00	5.52
GRAPA DISC 6,4 GR 162 NR.INV.3361	154.91	0.00	0.00	154.91	154.91	0.00	0.00	154.91
Z 609MC 157 PIESA MASINA RECOLTAT CARTOF	50.19	0.00	50.19	0.00	50.19	0.00	50.19	0.00
MIC 500MA207 NR.INV.3429	55.60	0.00	55.60	0.00	55.60	0.00	55.60	0.00
MASINA DE STROPIT MS156 NR.INV.3454	654.48	0.00	0.00	654.48	654.48	0.00	0.00	654.48
CARUCIOR JOHN DEARE NR.INV.3461	334.25	0.00	0.00	334.25	334.25	0.00	0.00	334.25
CARUCIOR JOHN DEARE NR.INV.3462	334.25	0.00	0.00	334.25	334.25	0.00	0.00	334.25
POLIZOR PZ010 NR.INV.3463	108.61	0.00	108.61	0.00	108.61	0.00	108.61	0.00
CASA DE MARCAT NR.INV.3472	207.94	0.00	207.94	0.00	207.94	0.00	207.94	0.00
SUFLANTA KID 30M NR.INV.3473	573.95	0.00	0.00	573.95	573.95	0.00	0.00	573.95
INCALZITOR REM NR.INV.3475	823.52	0.00	0.00	823.52	823.52	0.00	0.00	823.52
BETONIERA ELECTRICA NR.INV.100196	672.27	0.00	0.00	672.27	672.27	0.00	0.00	672.27
MASINA AGRIC.AGRISIGE NR.INV.100202	901.68	0.00	901.68	0.00	901.68	0.00	901.68	0.00
FIERASTRAU MECANIC H 365 NR.INV.100773	1 747.18	0.00	0.00	1 747.18	1 747.18	0.00	0.00	1 747.18
PENDUL RETEZAT CHERESTEA NR.INV.101330	650.00	0.00	0.00	650.00	650.00	0.00	0.00	650.00
NOTEBOOK DELL STUDIO 1537 NR.INV.3553	2 647.05	0.00	0.00	2 647.05	2 647.05	0.00	0.00	2 647.05
CALCULATOR EVO+MONITOR ACER NR.INV.3563	2 091.19	0.00	0.00	2 091.19	2 091.19	0.00	0.00	2 091.19
PC DELL OPTIPLEX 3040MT INTEL I3-6100 NR	2 910.82	0.00	0.00	2 910.82	2 910.82	0.00	0.00	2 910.82
PC DELL OPTIPLEX 3040MT INTEL I3-6100 NR	3 382.48	0.00	0.00	3 382.48	3 382.48	0.00	0.00	3 382.48
INCARCATOR FRONTAL NR.INV.3537	25 210.08	0.00	0.00	25 210.08	25 210.08	0.00	0.00	25 210.08
AUTOTURISM MAZDA NR.INV.3521	87 843.20	0.00	0.00	87 843.20	87 843.20	0.00	0.00	87 843.20
AUTOTURISM OPEL NR.INV.3576	9 000.00	0.00	0.00	9 000.00	9 000.00	0.00	0.00	9 000.00
REMORCA BASCULABILA NR.INV.3582	53 590.00	0.00	0.00	53 590.00	53 590.00	0.00	0.00	53 590.00
AUTOTURISM DACIA SANDERO NR.INV.3583	46 265.05	0.00	0.00	46 265.05	46 265.05	0.00	0.00	46 265.05
AUTOTURISM SUZUKI NR.INV.3593	18 560.00	0.00	0.00	18 560.00	3 711.96	3 711.98	0.00	7 423.94
POD RULANT PDR3 NR.INV.2903	127.24	0.00	0.00	127.24	127.24	0.00	0.00	127.24
REMORCA 2RB5.1RM667 NR.INV.3445	162.90	0.00	0.00	162.90	162.90	0.00	0.00	162.90
POD RULANT PDR4 NR.INV.2904	127.25	0.00	0.00	127.25	127.25	0.00	0.00	127.25
REMORCA 2RB5.1RM666 NR.INV.3444	162.90	0.00	0.00	162.90	162.90	0.00	0.00	162.90
TEREN-GHIMBAV-15277 mp (6130mp+9147mp) C	129 031.52	0.00	0.00	129 031.52	0.00	0.00	0.00	0.00
LICENTA-INTERNET SECURITY 1 YEAR 1PC	0.00	295.00	0.00	295.00	0.00	196.66	0.00	196.66
LICENTA SAGA CONTA+STOCURI 13.05.23-13.0	0.00	420.16	0.00	420.16	0.00	245.09	0.00	245.09
CERTIFICAT CERTSIGN 3ANI	0.00	401.65	0.00	401.65	0.00	66.96	0.00	66.96
REALIZARE WEBSITE: AGROTOTALCONSTRUCT.RO	0.00	2 900.00	0.00	2 900.00	0.00	241.65	0.00	241.65
USA INDUSTRIALA CU AUTOMATIZARE	0.00	13 451.76	0.00	13 451.76	0.00	186.83	0.00	186.83

Total general: 4 072 931.00 17 468.57 11 864.91 4 078 534.66 3 037 975.14 147 907.52 11 864.91 3 174 017.75

Administrator,

Numele si prenumele: MORARIU OCTAV

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele :	GRIGORE CORINA
Calitatea :	21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	28286

Semnatura



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Grigore Corina".

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2023

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	151 532	0	151 532	0
Cienti (ct.491)	17	151 532	0	151 532	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	151 532	0	151 532	0

Administrator,

Numele si prenumele :

MORARIU OCTAV

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

GRIGORE CORINA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

28286

Semnatura

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2023

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	55 085
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	55 085
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :
MORARIU OCTAV

Semnatura _____

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele : GRIGORE CORINA
Calitatea : 21--PERSONE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional : 28286

Semnatura _____

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	2 436 758	1 962 503
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	2 180 454	1 896 397
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	1 192 468	1 744 865
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	500 077	151 532
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	487 909	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	256 304	66 106
7. Cheltuielile de desfacere	7	27 796	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	347 714	362 625
9. Alte venituri din exploatare	9	338 362	372 860
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	219 156	76 341

Administrator,

Numele si prenumele :

MORARIU OCTAV

Semnatura _____

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

GRIGORE CORINA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

28286

Semnatura _____

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2023

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	375	375	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	375	375	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	5 000	5 000	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	360 054	360 054	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	35 162	35 162	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	1 972	1 972	0	0
Alte creante cu statul si institutiile publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	402 188	402 188	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	843	843	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	403 406	403 406	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen iung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	60 000	60 000	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	257 771	257 771	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	409 195	85 167	324 058	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	726 966	402 938	324 058	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	480 818	480 818	0	0
Clienti creditor (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	35 357	35 357	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	19 385	19 385	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	8 519	8 519	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	950	950	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	87 911	87 911	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	632 940	632 940	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	1 359 906	1 035 878	324 058	0

Administrator,

Numele si prenumele :

MORARIU OCTAV

Intocmit,

Numele si prenumele :

GRIGORE CORINA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

28286

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2023

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

- a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.
- b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:
- natura; NU ESTE CAZUL
- motivele; NU ESTE CAZUL
- evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.
- c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.
- d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia. NU ESTE CAZUL
- e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.
- f) in cazul reevaluarii imobilizariilor corporale:
- elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;
- valoarea la cost istoric a imobilizariilor reevaluate;
- tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;
- modificarile rezervei din reevaluare:
- valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;
- diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;
- sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;
- valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.
- g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative. NU ESTE CAZUL
- h) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata in notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile. NU

Administrator,

Numele si prenumele :	
	MORARIU OCTAV

Semnatura _____

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :	GRIGORE CORINA
Calitatea :	21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	28286

Semnatura _____

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Grigore Corina", written over a horizontal line.

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2023

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2; NU ESTE CAZUL
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; 610194 LEI
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor; NR.ACTIUNI: 47597, VALOARE ACTIUNI-1 : 12,82 LEI
- d) actiuni rascumparabile: NU ESTE CAZUL
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar: NU ESTE CAZUL
- tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
 - drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise: NU ESTE CAZUL
- tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
 - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
 - valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	MORARIU OCTAV

Semnatura _____

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	GRIGORE CORINA
Calitatea :	21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	28286

Semnatura _____

Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2023

Nota 8

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

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; VALOARE : 108.086 LEI
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: NU ESTE CAZUL
- rata dobanzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursata pana la acea data;
 - obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariati: 6
- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie; EXECUTIE 6
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; 455.340 LEI
 - cheltuieli cu asigurarile sociale; 23.439 LEI
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	MORARIU OCTAV

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	GRIGORE CORINA
Calitatea :	21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	28286

Semnatura _____



Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.96
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.52
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	28.83
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	1.35
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.09
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	4 059.31
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	66.97
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	89.43
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	1.57
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.65
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.06
b) Marja bruta din vanzari	12	-4.99

Administrator,

Numele si prenumele :

MORARIU OCTAV

Semnatura _____

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

GRIGORE CORINA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

28286

Semnatura _____

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2023

Nota 10
Alte informatii

Se prezinta:

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

Societatea este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de agricultura - productie vegetala si activitati auxiliare pentru productia vegetala- pe parcursul anului 2023 , a avut un numar mediu de 6 salariatii si a utilizat munca zilierilor . Societatea a fost condusa de un Consiliu de administratie format din 3si un director general numit de catre Consiliul de administratie , avand contract de mandat si fiind membru in consiliul de administratie al societatii.

b) Informatii privind reatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. Nu e cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.

Nu e cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: Societatea a inregistrat un profit contabil in valoare de 55.085,41 lei, profit care recupereaza din pierderea fiscala ramasa din anii precedenti.

- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;

- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;

- masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;

- impozitul pe profit ramas de plata.

e) Cifra de afaceri:

- prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe piete geografice. Romania integral

productia vanduta 1.242.774 lei

vanzare marfuri agricole 14.604 lei

servicii 330.763 lei

venituri din chirii 374.362 lei

f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente: Nu e cazul

- natura evenimentului; si

- o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.

g) Explicatii despre valoarea si natura: Nu e cazul

- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

- veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans,

in situatia in care acestea sunt semnificative.

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing. in cursul anului 2023 au fost achitate rate in valoare de 91.450,61 lei

i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii: Societatea a incheiat doua contracte de leasing nr.338987.1/17.03.2022 si 338987.2/17.03.2022 cu Deutsche Leasing Romania SRL pentru achizitionarea unui tractor Kubota si un incarcator frontal.

- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;

- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidentia urmatoarele:

- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:

- existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare; In cazul ctr. de leasing incheiate in 2022 exista obligativitatea locatorului de a respecta dreptul de optiune - cumpararea bunului, prelungirea contractului sau incetarea raporturilor contractuale.

- restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing. nu este cazul

- dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

audit : 2.200 euro+TVA

expert-contabil: intocmire+certificare situatii financiare anuale, pregatire dosar audit 5.000 lei

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

i) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu aite elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

Persoane afiliate si relatiile cu persoane afiliate : persoane fizice : Procop Constantin-32.54% din capitalul social, persoane juridice: SC REDOXA LEM SRL- 42.03% din capitalul social.

Alte persoane afiliate :

SC MATECHNIK IMPRES SRL- valoarea tranzactiilor in anul 2020 - 177.067,62 lei cu TVA, COMPACT SA , EDIT STRUCTURAL, PFA MORARIU EUGEN

Societatea a inregistrat creante incerte si in litigiu in valoare de 243.040 lei pentru care nu a mai constituit provizioane.

cursul de schimb: 1 euro = 4,9746 lei

ADMINISTRATOR

Administrator,

Numele si prenumele :

MORARIU OCTAV

Semnatura _____

Stampila un taji

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

GRIGORE CORINA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

28286

Semnatura _____

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Grigore Corina", written over a horizontal line.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE DEC 2023

FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE	107,036.61
incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1,811,755.81
incasari din subventii	592,517.40
incasari provenite din debitori diversi, avansuri nedecontate, garantii restituite,despagubiri, altele	
incasari din creante bugetare	0.00
incasari provenite din redevente, onorarii, comisioane, chirii si alte venituri	445,489.59
plati catre furnizori de bunuri si servicii	1,961,357.96
plati in numerar catre si in numele angajatilor	455,310.00
plati in numerar reprezentand impozite, taxe si varsaminte asim., cotizatii, contributi s	178,707.71
plati in numerar reprezentand arenda	138,920.67
plati in numerar reprezentand comisioane si servicii bancare	8,429.85
incasari in numerar reprezentand dobanzi aferente conurilor de disponibil	
reevaluari +/- diferente de curs valutar	
alte plati reprezentand despagubiri,sponsorizare, operatii in curs de clarificare	
plati in numerar sau restituirii de impozit pe profit	
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE INVESTITII	0.00
plati pentru achiz. de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte pe termen lung	
incasari de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri ,instal. Si echip.,active necorp. si alte active pe termen lung	
plati in numerar pentru achizitia de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi	
incasari in numerar reprezentand dividende incasate de la alte societati	
incasari in numerar din vanzarea de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi	
avansuri in numerar si imprumuturile efectuate catre alte parti	
incasarile in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti	
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE FINANTARE	-113,688.78
venituri in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	
plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii	
veniturile in numerar din emisiunea de obligatiuni, credite,ipoteci si alte imprumuturi	473,555.22
plati in numerar reprezentand restituire de credite si alte imprumuturi	380,325.92
plati in numerar reprezentand dobanzi aferente creditelor si altor imprumuturi	55,467.47
platile in numerar ale locatarului pentru reducerea obligatiilor legate de o operatiune de leasing financiar	151,450.61
FLUXURI DE NUMERAR	-6,652.17
NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	26,469.53
NUMERAR LA FINELE PERIOADEI	19,817.36

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE DEC2022

FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE	107.036,61
incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1.811.755,81
incasari din subventii	592.517,40
incasari provenite din debitori diversi, avansuri nedecontate, garantii restituite,despagubiri, altele	
incasari din creante bugetare	0,00
incasari provenite din redevente, onorarii, comisioane, chirii si alte venituri	445.489,59
plati catre furnizori de bunuri si servicii	1.961.357,96
plati in numerar catre si in numele angajatilor	455.310,00
plati in numerar reprezentand impozite, taxe si varsaminte asim., cotizatii, contributi soc	178.707,71
plati in numerar reprezentand arenda	138.920,67
plati in numerar reprezentand comisioane si servicii bancare	8.429,85
incasari in numerar reprezentand dobanzi aferente conurilor de disponibil reevaluari +/- diferente de curs valutar	
alte plati reprezentand despagubiri,sponsorizare, operatii in curs de clarificare	
plati in numerar sau restituiri de impozit pe profit	
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE INVESTITII	0,00
plati pentru achiz. de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte pe termen lung	
incasari de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri ,instal. Si echip.,active necorp. si alte active pe termen lung	
plati in numerar pentru achizitia de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi	
incasari in numerar reprezentand dividende incasate de la alte societati	
incasari in numerar din vanzarea de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi	
avansuri in numerar si imprumuturile efectuate catre alte parti	
incasarile in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti	
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE FINANTARE	-113.688,78
venituri in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	
plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii	
veniturile in numerar din emisiunea de obligatiuni, credite,ipoteci si alte imprumuturi	473.555,22
plati in numerar reprezentand restituire de credite si alte imprumuturi	380.325,92
plati in numerar reprezentand dobanzi aferente creditelor si altor imprumuturi	55.467,47
platile in numerar ale locatarului pentru reducerea obligatiilor legate de o operatiune de leasing financiar	151.450,61
FLUXURI DE NUMERAR	-6.652,17
NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	26.469,53
NUMERAR LA FINELE PERIOADEI	19.817,36



SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	610.194	0		0		610.194
Patrimoniul regiei	0	0		0		0
Prime de capital	0	0		0		0
Rezerve din reevaluare	350.198	0		0	0	350.198
Rezerve legale	123.330			1.292	1.292	122.038
Rezerve statutare sau contractuale	0	0		0		0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	558.990	0	0	0		558.990
Actiuni proprii	0	0		0		0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0		0		0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0		0		0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	0	0	0	0	0	0
Sold C	0	0	0	0	0	0
Sold D	176.372	0	0	107.219		69.153
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 2931	0	0		0	0	0
Sold C	0	0		0		0
Sold D	0	0		0		0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		0		0		
Sold C	0	0		0		0
Sold D	0	0		0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene		0		0		
Sold C	0	0		0		0
Sold D	0	0		0		0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar		0	0	0	0	
Sold C	115.039	55.085	0	115.039	115.039	55.085
Sold D	0	0	0	0		0
Repartizarea profitului	7.820		0	7.820	7.820	0
Total capitaluri proprii	1.573.559	0	0	7.820	7.820	1.627.352

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele MORARIU OCTAV
Semnătura _____
Stampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele si prenumele Grigore Corina
Calitatea expert-contabil
Semnătura _____

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 Semestru
Anul **2023**

Precizări MFP

Versiuni

Atenție!

Suma de control

610.194

Entitatea ATC AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate SAT GHIMBAV

Strada FAGARASULUI Nr. 26 Bloc Scara Ap. Telefon 0722216299

Număr din registrul comerțului J8/453/1991

Cod unic de inregistrare 1 1 3 3 3 9 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0161 Activități auxiliare pentru producția vegetală

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0161 Activități auxiliare pentru producția vegetală

 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 Reglementarile 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

Instrucțiuni

Corelații

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GRIGORE CORINA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

28286

CIF/ CUI membru CECCAR

2 2 5 5 1 5 3 1

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

ROCADA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA651/42/20

CIF/ CUI

1 4 5 2 1 1 7 3

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

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
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		3.267
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.510.347	1.246.651
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.510.347	1.249.918
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	999.533	1.282.777
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)	764.308	444.637
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	764.308	444.637
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	26.469	19.817
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.790.310	1.747.231
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	7.123	843
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	7.123	843
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	1.263.060	901.445
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	534.373	846.629
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.044.720	2.096.547
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	471.161	469.195
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	610.194	610.194
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	610.194	610.194
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	350.198	350.198
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	682.320	681.028
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	176.372	69.153
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	115.039	55.085
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	7.820	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.573.559	1.627.352
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	1.573.559	1.627.352

*) 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 si prenumele

MORARIU OCTAV

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GRIGORE CORINA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

28286

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.436.758	1.962.503
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.734.645	1.962.503
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.053.006	1.947.899
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	10.750	14.604
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	400	0
— 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	373.402	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	234.151	
Sold D	08	08		43.204
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
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	33.013	400.956
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	71.198	15.108
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.775.120	2.335.363
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.271.405	967.389
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	26.005	18.529
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	166.277	138.961
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	27.322	13.792
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	128.664	112.499
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	22.081	14.841
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	36.344	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	556.092	478.779
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	541.893	455.340
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	14.199	23.439

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	91.860	277.898
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	93.353	277.898
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	1.493	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	-151.532
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	151.532
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	458.588	514.157
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	420.103	473.668
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	6.801
- 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	6.801
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)	24.529	15.200
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	13.956	18.488
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.555.964	2.259.022
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	219.156	76.341
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	302	59.523
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	302	59.523
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	63.066	55.467
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	5.927
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	63.066	61.394
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	62.764	1.871
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	2.775.422	2.394.886
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	2.619.030	2.320.416
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	156.392	74.470
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	41.353	19.385
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	115.039	55.085
- 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

MORARIU OCTAV

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GRIGORE CORINA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

28286

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	55.085	
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	6	6	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	6	6	
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	138.921	
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	620.474	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	620.474	
- 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)	29.212	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	243.040	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	243.040	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (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	375	375
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	375	375
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	375	375
- 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	646.845	382.275
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	226.854	37.134
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	4.498	35.162
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.837	1.972
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	219.519	
- 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	41.766	42.917
- 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		1.151
- 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	41.766	41.766
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.208	2.788
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.208	2.788
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	19.261	17.029
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	19.261	16.999
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		30
- 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	1.734.221	1.370.639
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	351.001	257.771

- în lei	111	97	351.001	257.771
- 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	120.000	60.000
- în lei	114	100	120.000	60.000
- 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	500.645	409.195
- 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	583.806	480.818
- 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	26.707	21.951
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	66.578	52.993
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	11.426	12.725
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	55.152	40.268
- 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	85.484	87.911		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	85.484	87.911		
- 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	610.194	610.194		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	610.194	610.194		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		715		
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	129.964	108.086		
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	610.194	X	610.194	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	256.451	42,03	256.451	42,03
- deținut de persoane fizice	170	151	353.743	57,97	353.743	57,97
- 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	1.711.401	1.242.774
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

MORARIU OCTAV

Numele si prenumele

GRIGORE CORINA

Semnatura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

28286

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.755	4.017	9.755	X	4.017
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	9.755	4.017	9.755	X	4.017
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	148.779			X	148.779
2.Constructii	09	602.199				602.199
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.290.882		1.463		3.289.419
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	21.317	13.452	647		34.122
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	169.642				169.642
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.232.819	13.452	2.110		4.244.161
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.242.574	17.469	11.865		4.248.178

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	9.755	750	9.755	750
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	9.755	750	9.755	750
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	173.474	21.725		195.199
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.527.680	255.236	1.463	2.781.453
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	21.318	187	647	20.858
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.722.472	277.148	2.110	2.997.510
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.732.227	277.898	11.865	2.998.260

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
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				
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				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Numele si prenumele

GRIGORE CORINA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

28286

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		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate