

**PRODHART S.A.**  
**IASI**

**RAPORT**

**ANUAL LA 31.12.2023**

*Raport anual  
elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018*

*PRODHART S.A.*

---

*Sediul Social:* IASI, str. Mangeron, nr.71

*Numărul de telefon/fax:* 0232 - 270459

*Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului:* J22/1550/1994

*Cod de Identificare Fiscală:* 5828528

*Atribut fiscal:* RO

*Valoarea Nominală:* 0,1 lei

*Număr de acțiuni:* 21.055.160

*Acțiunile Prodhart S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București-Segmentul SMT, categoria AeRO Standard*

---

*Cuprins*

- 1 Introducere
- 2 Analiza activității societății comerciale
- 3 Activele corporale ale societății comerciale
- 4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 5 Conducerea societății comerciale
- 6 Situația financiar-contabilă
- 7 Semnături

## ***I. Introducere***

Societatea PRODHART S.A. cu sediul în IASI, str. Mangeron, nr.71 s-a înființat în condițiile legii societăților comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului Iași sub nr. 22/1550/1994, Cod Fiscal RO 5828528, cu încadrare în codul CAEN 6820.

## ***II. Analiza activității societății comerciale***

**2.1.** a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Societatea are ca principal obiect de activitate închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii și închiriate (Cod CAEN 6820).

b) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2023, nu au existat fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii.

### **2.1.1.Elemente de evaluare generală:**

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2023 o pierdere neta în valoare de 185.093 lei.

b) La 31 decembrie 2023 cifra de afaceri era în valoare de 470.037 lei, cu 22,83% mai mult față de anul precedent.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Cheltuielile totale in anul 2023 au fost in suma de 651.290 lei, in scadere față de anul 2022 cu 16,83%.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2023 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.38

## RAPORT ANUAL 2023 - PRODHART S.A. IASI

---

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 1.68

Lichiditatea generală a scăzut semnificativ în anul 2023 față de anul 2022 datorită scăderii activelor circulante și a creșterii accentuate a datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2023 = Active circulante - Stocuri / Datorii pe termen scurt = 0.38

Lichiditate redusă 31.12.2022 = Active circulante - Stocuri / Datorii pe termen scurt = 1.68

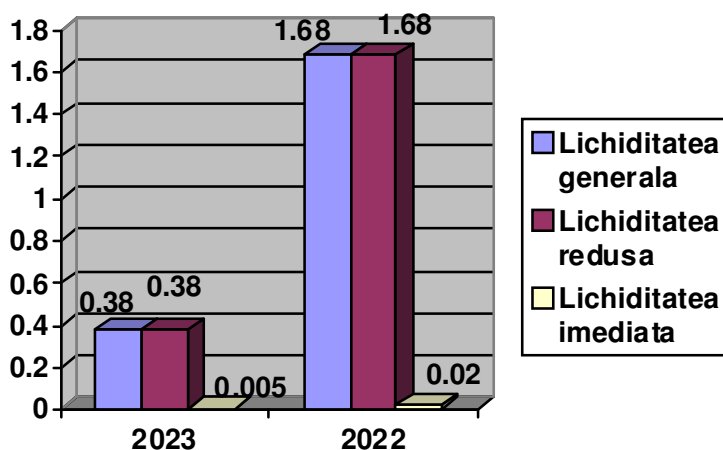
Lichiditatea redusă este egală cu lichiditatea generală deoarece societatea nu înregistrează stocuri în 2023.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2023 = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 0.005

Lichiditate imediată 31.12.2022 = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 0.02

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior pe fondul scăderii lichidităților și a creșterii accentuate a datoriilor pe termen scurt.



### **2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

a) Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție.

**Piața de desfacere** a societății este în totalitate cea internă.

b) Societatea nu are în vedere pentru următorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze substanțial volumul de active.

### **2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială**

a) Principalii clienți ai societății comerciale sunt:

- Royal Amex SRL Iasi
- Florisim SRL

b) Principalele surse de aprovizionare(servicii utilitati) ale societății:

Surse indigene: Eon Energie Romania, Apa Vital SA, Salubris SA

c) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

### **2.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

a) Pe piața internă, volumul producției vandute la 31.12.2023 era de 470.037 lei, iar la 31.12.2022 era de 382.676 lei. Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

b) Concurența pe domeniul de activitate al societății este puternică, aceasta confruntându-se cu o lipsă de contracte.

c) Datorită beneficiarilor serviciilor oferite, societatea comercială depinde în mod semnificativ de doi clienți a căror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

**2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale**

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2023 este de 2 angajați, iar în anul anterior numărul acestora era de 3 angajați. Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.
- b) Nu există sindicat în cadrul societății.
- c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.
- d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

**2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.**

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

**2.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare**

Societatea nu a alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

**2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

- a) Descrierea expunerii societății comerciale la riscuri:

Societatea nu a elaborat o politică concretă privind managementul riscului, dar conducerea urmărește în permanență indicatorii economico-financiari, luând măsuri în cazul în care apar unele riscuri.

- b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Pentru viitor se prevede creșterea lentă a activității societății pe domeniul principal de activitate.



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

#### **3.1. Patrimoniul societății:**

Denumire	Loc amplasare	Valoare
<b>Terenuri</b>	Iasi.B-dul Mangeron nr.71	3.803
<b>Constructii</b>	Iasi.B-dul Mangeron nr.71	1.303.080
<b>Instalatii tehnice si masini</b>	Iasi.B-dul Mangeron nr.71	580.742
<b>Alte instalatii, utilaje si mobilier</b>	Iasi.B-dul Mangeron nr.71	202.731

#### **3.2. Gradul de uzură al proprietăților societății comerciale:**

Grupa	Denumire grupă mijloace fixe	Grad de uzură mediu %	Nr. mijloace fixe	Din care complet amortizate
1	CONSTRUCTII	10	2	-
2	INSTALATII TEHNICE SI MASINI	30	20	12
3	ALTE INSTALATII UTILAJE SI MOBILIER	30	21	2

**3.3.** Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

### ***IV. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala***

**4.1.** Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2023 este de 2.105.516 lei, aferent a 21.055.160 acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune.

**4.2.** Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani.

**4.3.** Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

**4.4.** Societatea comercială nu are filiale.

**4.5.** Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

## *V. Conducerea societății comerciale*

**5.1.** a) Conducerea executiva a societății comerciale este asigurată de catre:

Nume	Calitate
SAFIGYT SRL prin Reprezentant CIOBANU DAN ALEXANDRU	Administrator unic

b) Numărul de acțiuni deținut din capitalul social: Administratorul unic nu detine acțiuni la societate.

c) Persoane afiliate societății comerciale nu sunt.

**5.2.** Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

### **5.3. Remuneratia conducerii in exercitiul financiar 2023:**

- **La nivelul anului 2023 remuneratia administratorului unic a fost in valoare totala neta de 292.538 lei**

## RAPORT ANUAL 2023 - PRODHART S.A. IASI

### *VI.Situația financiar-contabilă*

#### I. BILANȚUL CONTABIL:

Denumirea indicatorilor		2021	2022	2023
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	1.291.926	1.203.784	1.116.519
2	B ACTIVE CIRCULANTE	366.119	69.555	43.615
3	I. STOCURI	8	0	0
4	II. CREANTE	61.396	68.914	42.993
5	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	304.715	641	622
7	C CHELTUIELI IN AVANS	0	0	0
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	36.330	40.833	113.721
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	329.789	28.722	-70.106
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.621.715	1.232.506	1.047.413
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0	0
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELT.	0	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0	0
14	J CAPITAL SI REZERVE	2.105.516	2.105.516	2.105.516
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	2.105.516	2.105.516	2.105.516
16	II. PRIME DE CAPITAL	0	0	0
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	830.565	830.565	830.565

## RAPORT ANUAL 2023 - PRODHART S.A. IASI

18	IV.REZERVE	49.235	49.235	49.235
19	V.REZULTATUL REPORTAT	-722.677	-1.363.601	-1.752.810
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	-640.924	-389.209	-185.093
21	Repartizarea profitului	0	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	1.621.715	1.232.506	1.047.413
23	Patrimoniul public	0	0	0
24	CAPITALURI - TOTAL	1.621.715	1.232.506	1.047.413
ACTIV=PASIV		1.658.045	1.273.339	1.161.134
NR. ACTIUNI		21.055.160	21.055.160	21.055.160

### II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

Denumirea indicatorilor		2021	2022	2023
1	CIFRA DE AFACERI NETA	223.866	382.676	470.037
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	362.642	397.896	470.897
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	999.371	783.127	650.078
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-636.729	-385.231	-179.181
5	VENITURI FINANCIARE	2.456	0	0
6	CHELTUIELI FINANCIARE	3.389	0	1.212
7	REZULTATUL FINANCIAR	-933	0	-1.212
11	VENITURI TOTALE	365.098	397.896	470.897
12	CHELTUIELI TOTALE	1.002.760	783.127	651.290

## RAPORT ANUAL 2023 - PRODHART S.A. IASI

13	REZULTATUL BRUT	-637.662	-385.231	-180.393
14	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	0
15	ALTE IMPOZITE	3.262	3.978	4.700
16	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-640.924	-389.209	-185.093

### III. INDICATORI ECONOMICI

#### 1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 90.21%

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 96.79%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 97.81%

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

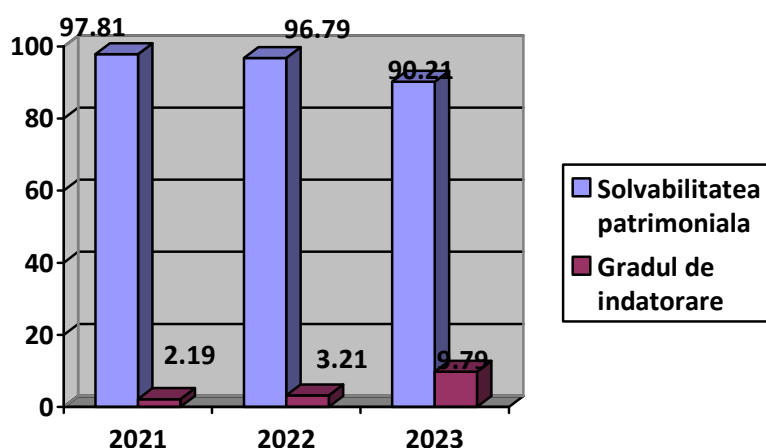
#### 2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 9.79%

Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/Total activ x 100 = 3.21%

Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/Total activ x 100 = 2.19%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă.



### 3.Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2023 =  $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = -15.43\%$

Rata rentabilității economice 2022 =  $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = -30.25\%$

Rata rentabilității economice 2021 =  $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = -38.40\%$

Acest indicator reprezintă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de bază și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate.

### 4.Rata profitului

Rata profitului 2023 =  $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -38.38\%$

Rata profitului 2022 =  $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -100.67\%$

Rata profitului 2021 =  $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -284.84\%$

Acest indicator arată profitul obținut la o unitate monetară cifră de vânzări.

Rata profitului în anul 2023 a crescut față de valoarea anului 2022 datorită scaderii pierderilor și a creșterii cifrei de afaceri.

### 5.Rata capitalului social

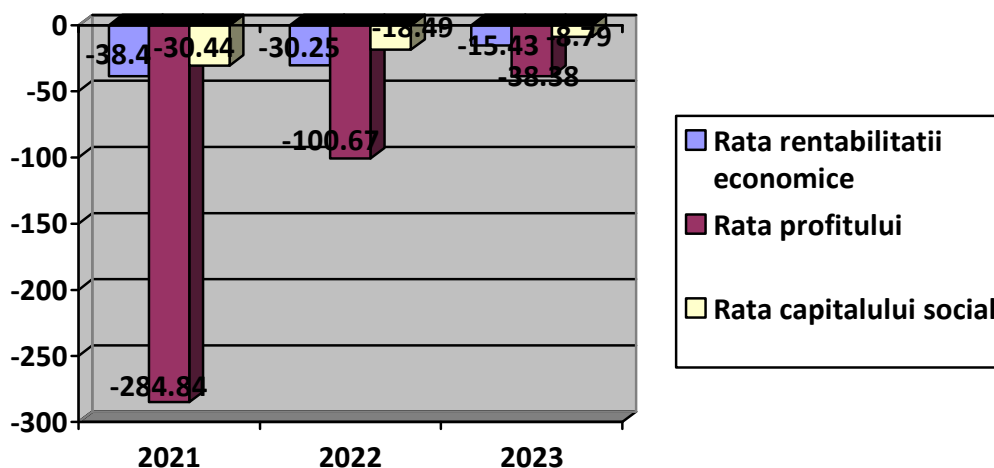
Rata capitalului social 2023 =  $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = -8.79\%$

Rata capitalului social 2022 =  $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = -18.49\%$

## RAPORT ANUAL 2023 - PRODHART S.A. IASI

Rata capitalului social 2021= $\text{Rezult. net al ex.}/\text{Capital social subscris} \times 100 = -0.44\%$

Rata capitalului social în anul 2023 a crescut față de valoarea din 2022 datorita scaderii pierderii inregistrate in anul 2023.



### BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2023 - ANEXĂ

a) In cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- active imobilizate corporale, care în anul 2023 sunt în valoare de 1.116.319 lei, reprezentând 96,14% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 1.202.584 lei, reprezentând 94,44% din total.

Total active curente în anul 2023 se ridică la 43.615 lei, în timp ce în anul 2022 se cifrau la 69.555 lei.

Total pasive curente în anul 2023 se ridică la 113.721 lei, în timp ce în anul 2022 se cifrau la 40.833 lei.

Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate.

Nu se preconizează pe anul 2024 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 3 ani se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă 2023 = 470.037 lei;
- Cifra de afaceri netă 2022 = 382.676 lei;
- Cifra de afaceri netă 2021 = 223.866 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 a crescut cu 22,83% față de anul 2022.

- Total venituri 2023 = 470.897 lei;
- Total venituri 2022 = 397.896 lei;
- Total venituri 2021 = 365.098 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 18,35% față de anul 2022.

➤ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

- ❖ Cheltuielile cu personalul în valoare de 70.683 lei, reprezentand 15,04% din cifra de afaceri au scazut față de anul anterior cu 12,44%.
- ❖ Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale în valoare de 86.265 lei, reprezentand 18,35% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 2,13%.
- ❖ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 450.263 lei, reprezentand 95,79% din cifra de afaceri au scazut față de anul anterior cu 15,04%. În anul 2022 valoarea acestora era de 529.950 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 38,49%.

➤ Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat o valoare de 622 lei în scadere față de începutul perioadei analizate când se înregistra o valoare de 641 lei.

➤ În ultimii 3 ani, societatea nu a avut investiții.



## RAPORT ANUAL 2023 - PRODHART S.A. IASI

---

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 470.897 lei și cheltuieli în sumă de 650.078 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 18,35% față de anul 2022.

Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2023 au scăzut cu 16,99% față de anul 2022.

Din activitatea de exploatare a rezultat o pierdere de 179.181 lei, în timp ce anul trecut pierderea era de 385.231 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 470.037 lei, reprezentând 99,82% din total.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 450.263 lei, adică 69,26% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

În anul 2023 societatea nu înregistrează venituri financiare, doar cheltuieli financiare în valoare de 1.212 lei.

Veniturile totale în sumă de 470.897 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 18,35% față de anul 2022.

Cheltuielile totale în valoare de 651.290 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2023 au scăzut cu 16,83% față de anul 2022.

Societatea comercială a înregistrat o pierdere netă în valoare de 185.093 lei, în

timp ce in anul 2022 s-a inregistrat o pierdere de 389.209 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 113.721 lei, în crestere față de anul precedent cu 178,50% cand se inregistra o valoare de 40.833 lei.

Creanțele sunt în valoare de 42.993 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 68.914 lei, în scadere față de anul precedent cu 37,61%.

Situatiile financiare ale Prodhart S.A. la 31.12.2023 au fost auditate de catre Nicolaica Elena Rodica, avand nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS 4023..

În vederea informarii corespunzatoare a acționarilor și a potentialilor investitori conform Regulamentului ASF nr.5/2018, raportul anual este disponibil și pe

Internet la următoarea adresa:

<http://www.tctrust.ro/TCTrust/pages/informari.asp>

Administrator unic,  
SAFIGYT SRL prin Reprezentant  
CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnatura.....




Stampila



Director economic,

Luca Marilena

Semnatura.....



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**

Suma de control 2.105.516

Entitatea PRODHART SA

Adresa

Județ Iasi Sector Localitate IASI

Strada DIMITRIE MANGERON Nr. 71 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J22/1550/1994

Cod unic de inregistrare 5 8 2 8 5 2 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 **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 simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	1.047.413
Capital subscris	2.105.516
Profit/ pierdere	-185.093

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LUCA MARILENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

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

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.202.584	1.116.319
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.200	1.200
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.203.784	1.117.519
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
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)	68.914	42.993
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	68.914	42.993
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	641	622
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	69.555	43.615
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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		40.833	113.721
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
16	14		28.722	-70.106
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
17	15		1.232.506	1.047.413
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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			
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
19	17			
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
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			

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

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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	2.105.516	2.105.516
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	2.105.516	2.105.516
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	830.565	830.565
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	49.235	49.235
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	1.363.601	1.752.810
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43		0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	389.209	185.093
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	1.232.506	1.047.413
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	1.232.506	1.047.413

\*) 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

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LUCA MARILENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	382.676	470.037
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	15.220	860
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	42.893	23.552
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	80.725	70.683
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	88.142	86.265
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	571.367	470.790
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	3.978	4.700
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	389.209	185.093

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUCA MARILENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	185.093	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariati	20	19		2	2
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		2	2
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	13.500	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	36.373	19.280
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	68	61	18.584	20.728
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	18.584	20.728
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84 )	91	82	296	292
- în lei (ct. 5311)	92	83	296	292
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	345	329
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	345	329
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	40.833	113.721
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	116	106	31.908	36.300
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	2.309	2.309
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.110 la 113)</b>	119	109	4.765	4.761
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	2.243	2.196
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	2.522	2.565
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	125	115	1.851	70.351
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , <b>din care:</b>	128	118		
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	2.105.516	2.105.516
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	2.105.516	2.105.516
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138		100,00		100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139		100,00		100,00
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140		100,00		100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141		100,00		100,00
- cu capital integral de stat		153	142		100,00		100,00
- cu capital majoritar de stat		154	143		100,00		100,00
- cu capital minoritar de stat		155	144		100,00		100,00
- deținut de regii autonome		156	145		100,00		100,00
- deținut de societăți cu capital privat		157	146		100,00		100,00
- deținut de persoane fizice		158	147		100,00		100,00
- deținut de alte entități		159	148		100,00		100,00
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A			B	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			

A		B	2022	2023
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă ( <b>rd. 168+169-170+172</b> )		180	167	382.676
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	382.676
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	15.220	860
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	397.896	470.897
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	42.893	23.552
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	39.506	14.910
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	1.911	4.405
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	80.725	70.683
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	74.827	69.420
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	5.898	1.263
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	88.142	86.265
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	88.142	86.265
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	529.950	450.263
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	507.902	419.229
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	21.462	24.191
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	586	6.843
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	236	208	783.127	650.078
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	385.231	179.181
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	246	218		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		



18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		1.212
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	253	225		1.212
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	1.212
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	256	228	397.896	470.897
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	257	229	783.127	651.290
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	385.231	180.393
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	3.978	4.700
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	389.209	185.093

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Numele si prenumele

LUCA MARILENA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	4.000			X	4.000
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	4.000			X	4.000
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.802			X	3.802
2.Constructii	09	1.303.080				1.303.080
3.Instalatii tehnice si masini	10	580.742				580.742
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	202.731				202.731
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	2.090.355				2.090.355
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	1.200			X	1.200
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	2.095.555				2.095.555

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	4.000			4.000
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	4.000			4.000
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	368.494	24.337		392.831
3.Instalatii tehnice si masini	29	329.328	56.954		386.282
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	189.949	4.974		194.923
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	887.771	86.265		974.036
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	891.771	86.265		978.036

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>				

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Numele si prenumele

LUCA MARILENA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

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

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

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

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



## ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Solid la sfarsitul exercitiului financiar
	Solid la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Solid la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Solid la inceputul exercitiului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari	8 = 5+6-7	
Imobilizari necorporale	4.000	2	0	4.000	4.000		7	4.000	
Terenuri	3.803	0	0	3.803	0			0	
Constructii	1.303.080	0		1.303.080	368.494	24.337		392.831	
Instalatii tehnice si masini	580.742			580.742	329.328	56.954		386.282	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	202.730			202.730	189.949	4.974	0	194.923	
Imobilizari financiare	1.200			1.200				0	
<b>TOTAL</b>	<b>2.095.555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.095.555</b>	<b>891.771</b>	<b>86.265</b>	<b>0</b>	<b>978.036</b>	

lei

\*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

\*\*\*) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

\*\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

\*\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

Director General,  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA



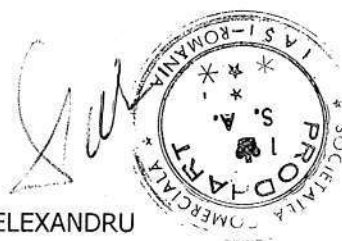
**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023**

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Director General,  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU



Intocmit,  
LUCA MARLENA



S.C.PRODHART S.A.

NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2023**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	
rezerva legală**	0,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

\*\*\*) - vezi cont 1061

\*\*\*\*) - vezi cont 117

Director General,  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA



## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	382.676	470.037
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)</b>	<b>783.127</b>	<b>650.078</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	783.127	650.078
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>-400.451</b>	<b>-180.041</b>
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	15.220	860
<b>12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>-385.231</b>	<b>-179.181</b>

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute ca urmare a vanzarilor:

- \* de imobilizari corporale
- \* venituri din productia de imobilizari corporale
- \* venituri din productia neterminata

ADMINISTRATOR  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA



## SITUATIYA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2023

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.finanç.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
<b>I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2			0
Clienți(ct.411+413+418)	3	<b>19.281</b>	19.281	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4			0
Impozit pe profit(ct.441)	5	<b>0</b>	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	<b>20.728</b>	20.728	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	<b>0</b>	0	0
Decontări din operații în participare(ct.451+452+456+4582)	8		0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	<b>2.966</b>	2.966	0
<b>II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)</b>	<b>10</b>	<b>42.993</b>	<b>42.993</b>	<b>0</b>
<b>III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. CHELTUIELI INREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)</b>	<b>12</b>			<b>0</b>
<b>TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)</b>	<b>13</b>	<b>42.993</b>	<b>42.993</b>	<b>0</b>

-lei-

În decursul anului 2022 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercitiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termenii contractuali și a celor încasate va fi considerată incerta de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.





Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
<b>A</b>		<b>1=2+3+4</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0	0	0	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	0	0	0	0
<b>II. Alte datorii – total, din care:</b>	<b>19</b>	<b>40.743</b>	<b>40.743</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	20	36.301	36.301	0	0
-clienți creditori(ct.419)	21			0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	2.196	2.196	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analtic)	23	0	0	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	2.565	2.565	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analtic)	25	0	0	0	0
-creditori diverși(ct.462)	26			0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	70.351	70.351	0	0
<b>III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DATORII(rd.14+19+28)</b>	<b>29</b>	<b>113.722</b>	<b>113.722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

-lei-

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- a) dăruirea legată de dăruirea de natură onerabilă și rata dobânzii aferente împrumuturilor care s-au ceșpus gâr dării sau au fost elucuate înmăncari;
- b) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- c) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

**PRECIZARI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.**

**Pentru creanțele incerte în vederea constituiri unor ajustrări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.**

**Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de chețuieii. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare pînă la un an sunt prezentate în continuare**

ADMINISTRATOR

SAFIYT prin reprezentant  
CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,

LUCA  
MARLENA

## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2023)

a) Reglementarile contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.										
*- în fișerul ce urmează notei										
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:										
	* natura;									nu este cazul
	* motivele;									nu este cazul
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.										
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile										
	* comentarii relevante									
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.										
										nu este cazul
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.										
										nu este cazul
f) În cazul reevaluarii imobilizărilor corporale - detalieri:										
* elementele supuse reevaluarii, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluarii:										
	* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;									nu este cazul
	* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;									nu este cazul
	* modificările rezervei din reevaluare:									nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;										
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;										
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;										
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.										
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal										
	suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate									nu este cazul
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de plată cunoscute înainte de data bilanțului										
	valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.									nu este cazul

Director General,

SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,

LUCA MARLENA





**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL 2023)**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;		Da.	-	Nu.	<b>X</b>
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii: nu este cazul					
2.105.516					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	21.055.160	Valoare actiuni - 1:	0,1
* au fost integral varsate				Valoare actiuni - 2:	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					
* nu este cazul					
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;					
nu este cazul					
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;					
nu este cazul					
* valoarea eventualei prime de rascumparare;					
nu este cazul					
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;					
nu este cazul					
* numar de actiuni emise;					
nu este cazul					
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;					
nu este cazul					
* drepturi legate de distributie:					
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;					
nu este cazul					
* perioada de exercitare a drepturilor;					
nu este cazul					
* pretul platit pentru actiunile distribuite;					
nu este cazul					
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;					
nu este cazul					
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;					
nu este cazul					
* obligatiuni emise de entitate, deținute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:					
* valoarea nominala;					
nu este cazul					
* valoarea inregistrata in momentul platii.					
nu este cazul					

La începutul anului 2023 capitalul social subscris și versat al societății era de 2.105.516 lei, împărțit într-un număr de 21.055.160 actiuni nominative, cu valoarea nominală de 0,10 bani/actiune. În luna ..... 2022 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a hotărât majorarea capitalului social prin încorporarea rezervelor constituite/..... din profitul anului 2023, în suma de ..... lei. Astfel, capitalul social crește de la ..... lei, la ..... lei, la 31.12.2022 iar numărul de actiuni la .....

S.C. PRODHART SA- nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2023,

ADMINISTRATOR

SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU



Intocmit,

LUCA MARLENA

Model oferit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2022, comparativ cu cele din anul 2023 au fost urmatoarele:

Lei	2022	2023
Cheltuielile cu salariile personalului	62285	55920
Cheltuieli cu tichete masa	12541	13500
Contributia unitatii la asigurarile sociale	0	0
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	0	0
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	0	0
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	0	0
Alte cheltuieli salariale	1398	1263
<b>TOTAL</b>	<b>76224</b>	<b>70683</b>

Salarii plătute sau de plătit arerente exercițiului financiar	Lei	
	2022	2023
total din care, pentru:		
-directori,președinți	0	0
-directori economici, contabilii șefi	35.429	31.629
-directori adjunși, vicepreședinți	0	0
-diferență personal TESA	0	0
-personal indirect productiv	0	0
-personal direct productiv(operativ)	0	0

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, nu au primit imprumuturi de la societate, din contul acestia au depus aporturi pentru desfasurarea activitatii. Societatea are angajati cu norma partiala - in numar de 1,

ADMINISTRATOR

SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU



INTOCMIT  
LUIA  
MARTEI ENA



**INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (informatii pentru anul fiscal 2023)**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	-	Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>			
Valoare						
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveg
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
* rata dobanzii;						
* principalele clauze ale creditului;						
* suma rambursata pana la aceea data;						
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						
d) salariati:						
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere				
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		Executiv	62298		2	
* cheltuieli cu asigurarile sociale;			5898			
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.			-			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2023

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie internă si reprezintă credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acesta si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.



**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI PENTRU 2023**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) =  $\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}}$  =  $\frac{1117519}{113721}$  = 9,826848

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;  
\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) =  $\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Stocuri}}$  =  $\frac{0}{0}$  = 0

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare =  $\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}}$  X 100 =  $\frac{0}{1047413}$  X 100 = 0

*Grad de indatorare a capitalului*

$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}}$  X 100 =  $\frac{0}{1047413}$  X 100 = 0

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

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

$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$  =  $\frac{0}{0}$  = 0

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (ruiajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$\frac{\text{Costul vanzilor}}{\text{Stoc mediu}}$  =  $\frac{0}{0}$  = 0

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate =  $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzilor}}$  X 365 =  $\frac{0}{0}$  X 365 = 0

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI PENTRU 2023**

**1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) =  $\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}}$

=  $\frac{1117519}{113721}$  = 9,826848

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;  
\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

Active curente	Stocuri
0	

= 0

**2. Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de indatorare =  $\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}}$

=  $\frac{100}{100} \times 100 = 100$

*Grad de indatorare a capitalului*

$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}}$

=  $\frac{100}{100} \times 100 = 100$

unde:  
\* capital imprumutat = credite peste un an;  
\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

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

$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$

=  $\frac{0}{0}$  = #DIV/0!

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}}$

=  $\frac{0}{0}$  = #DIV/0!

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate =  $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365$

=  $\frac{0}{0} \times 365$  = #DIV/0!

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

\* calculeaza eficienta entitatii in colectarea creanțelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.



**ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2023****a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.**

S.C. PRODHART S.A. - cu sediul in IASI este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata/societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de INCHIRIERE in localitatea IASI din judetul IASI, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 2 angajati (pe parcursul anului 2023). Pe viitor se va desfasura aceeași activitate, in aceeași localitate.

**b) Informatii privind relatii entitati cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.**

nu este 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 este cazul

**d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:**

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;					0
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					0
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile					0
* impozitul pe profit ramas de plata.					0

**e) Cifra de afaceri:**

* pe segmente de activitati	Comert		0	Servicii		470037	Lucrari		0
* pe pietele geografice.		Romania			0	International			0

f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

\* natura evenimentului;

nu este cazul

\* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.

nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

\* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

nu este cazul

\* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.

**h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.****i) Leasing financiar - informatii:**

\* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;

nu este cazul

\* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

nu este cazul

1. Leasing financiar - evidenterii: Descriere generala a contractelor importante de leasing:

\* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;

nu este cazul

\* restictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.

nu este cazul

2. Leasing financiar - evidenterii: dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

nu este cazul  
 Model oferit de <http://www.cabinetexpert.ro/>



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

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

* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzii penalitati	0
<b>Total cheltuieli neimpozabile</b>	<b>0</b>

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intodeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.  
Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2023 este de 16%.

ADMINISTRATOR  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU



Intocmit  
LUCA MARILENA

PRODHART S.A.

Sediul: loc. Iasi, str. Mangeron, nr. 71, jud. Iasi

J22/1550/1994

CIF RO 5828528

## DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii SAFIGYT SRL prin CIOBANU DAN ALEXANDRU în calitate de Administrator unic si Luca Marilena în calitate de Director economic, declarăm pe proprie raspundere ca, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale PRODHART S.A.

Totodata mai declarăm pe proprie raspundere ca, raportul anual la data de 31.12.2023 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Administrator unic,

SAFIGYT SRL prin Reprezentant

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnatura.....



Director economic,

Luca Marilena

Semnatura.....



## Anexa la Raportul Anual 2023 al CA PRODHART SA

Subscrisa PRODHART SA avand sediul in Mun. IASI, str. Mangeron, nr.71, J22/1550/1994, CUI 5828528, prin Administrator unic, CIOBANU DAN ALEXANDRU reprezentant SAFIGYT SRL declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

<b>Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta sau respecta partial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
<b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
<b>A.4.</b> 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	Se are in vedere conformarea.
<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
<b>A.5.1</b> Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		

<b>A.5.2</b> Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
<b>A.5.3.</b> Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
<b>A.5.4.</b> Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui		x	Se va avea in vedere conformarea.



actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.2.</b> 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.		x	In curs de implementare
<b>D.3.</b> 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 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.		x	In curs de implementare
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se va avea in vedere conformarea.

SAFIGYT SRL prin Reprezentant

CIOBANU DAN ALEXANDRU





CĂTRE ACȚIONARIII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII  
S.C. PRODHART SA  
LOCALITATEA: IASI  
ROMÂNIA

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### *Opinie*

1. Am auditat situațiile financiare comparative ale S.C. PRODHART SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare se referă la:

- Cifra de afaceri - 470.037 lei
- Activ net/Total capitaluri - 1.047.413 lei
- Pierdere neta al exercițiului financiar - -185.093 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a SC PRODHART SA IASI, la 31 decembrie 2023, și performanța sa financiară, pentru anul care s-a încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare

### *Baza opiniei*

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### *Alte aspecte*

4. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-



un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionari, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

5. Situatii financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara si rezultatele operatiunilor in conformitate cu reglementarile contabile si principiile contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, pentru aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara

Este responsabilitatea societatii sa analizeze foarte atent expunerea la riscul de continuitate a activitatii si daca acesta poate avea implicatii asupra situatiilor financiare anuale si totodata sa evalueze capacitatea societatii de a-si continua activitatea.

In urma informatiilor disponibile, evaluarea facuta de societate este rezonabila la momentul emiterii raportului.

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare*

6. Conducerea este responsabila pentru pregatirea si prezentarea corecta a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, si pentru controlul intern pe care aceasta il considera necesar pentru a permite pregatirea de situatii financiare care sa nu contina denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii societatii de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si utilizand contabilitatea pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Compania sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
8. Persoanele insarcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al societatii.

#### *Responsabilitatea auditorului*

09. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care





situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare..

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative ca urmare a fraudei este mai ridicat decât riscul ce rezultă din nedetectarea unei denaturări semnificative ca urmare a erorii, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit -- obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului



auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea cu respectarea principiului continuității activității.

**Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

10. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate), care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorului este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.
11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor individuale și raportăm că:
- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
  - b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
  - c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Data: 19.03.2024

Localitatea: IASI

Numele semnatarului: NICOLAICA ELENA RODICA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 4023

Semnătura:

