

Petrocart



In reorganizare judiciara /in judicial reorganision /en redressment

Nr.300/375/25.04.2024

Aprobat,
Director general,
ing. Nafareanu Vasile

Catre,



BURSA DE VALORI BUCURESTI

SISTEMUL ALTERNATIV DE TRANZACTIONARE - AERO

Va trimitem alaturat urmatoarele documente :

- Raport anual 2023
- Situatii financiare 2023
- Declaratia persoanelor responsabile
- Raportul auditorului financiar pentru anul 2023

Director economic,

Ec. Adriana Dascalu

Petrocart SA

Strada Decebal nr. 171

610052 Piatra Neamt, Romania

● +40 233 218 330, +40 233 237 881

● +40 233 213 513

● office@petrocart.ro



PETROCART S.A.
PIATRA NEAMȚ

In reorganizare judiciara /in judicial reorganision /en redressment

Raportul anual

Conform Legii 24/ 2017 si a Regulamentului ASF nr. 5 /2018

Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului martie 2024

S.C. PETROCART S.A

Sediul social : B.Dul Decebal Nr.171 Piatra Neamt

Numarul de telefon/fax 0233237881/ 0233 213513

Cod unic de inregistrare fiscala RO 2046136

Numarul si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului : J/27/10.01.1991.

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare: ATS – AERO

Capital social subscris si varsat : 19.637.946 lei.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: actiuni nominative dematerializate, 39.275.892 actiuni, valoarea nominala 0,5 lei/ actiune.

I. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1. Descrierea activitatii

Societatea comerciala Petrocart S.A are ca obiect de activitate producerea si comercializarea cartoanelor si a hartiilor igienico sanitare.

Unitatea a fost infiintata in anul 1908 ca societate anonima. In anul 1911 este distrusa de un incendiu, apoi refacuta si in anul 1925 apare inregistrata sub numele de "Fabrica de hartii si mucava". Dupa nationalizare devine Intreprinderea de hartie si cartoane Comuna din Paris, iar prin preluarea integrala a patrimoniului acesteia prin HG 1200/1990, in baza legii 15/1990, privind reorganizarea unitatilor economice de stat in regii autonome si societati comerciale, se infiinteaza S.C PETROCART S.A.

Pe parcursul existentei ,societatea si-a modificat structura de productie in functie de cerintele pietii si de gradul de rentabilitate al produselor. Societatea a fost supusa unor actiuni de restructurare, in urma carora au fost oprite anumite fluxuri de fabricatie, altele fiind modernizate, iar in anul 2014 a fost pus in functiune un nou flux tehnologic in cadrul proiectului "**Cresterea productivitatii si competitivitatii pe piata interna si externa a S.C. Petrocart S.A. prin achizitia unei linii tehnologice de productie a hartiei tissue.**"

Societatea se afla in procedura de insolventa , deschisa in baza Legii 85 /2014. la cererea debitorului conform Art .66 alin. 10, pronuntata de Tribunalul Neamt prin Incheierea nr. 153/10.07.2019 in cadrul dosarului 1373/103/2019.

In anul 2020 *Linia de fabricat hartie tissue a fost vanduta* in cadrul procedurii de insolventa , perioada de observatie, urmare aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor .

Urmare confirmarii Planului de Reorganizare prin hotararea intermediara nr.223/08.06.2021 societatea a trecut in etapa de Reorganizare desfasurand activitate de productie in cadrul unui contract de antrepriza pana la 31 martie 2022.

In anul 2023 societatea nu a desfasurat activitate specifica obiectului sau de activitate , ci numai activitati specifice procedurii de insolventa .

In ultimul exercitiu financiar nu a avut loc nici o fuziune sau divizare .

In anul 2023 au avut loc iesiri de active imobilizate la valoarea de inregistrare in suma de 4.502.565 lei reprezentand vanzari de active in suma de 4.074.649 lei si scoateri din evidente in urma operatiunilor de casare si dezmembrare aprobate de creditorii in suma de 427.916 lei :

Surplusul realizat din diferentele de reevaluare aferente imobilizarilor iesite din patrimoniu a fost in suma de de 65.736 lei si a fost transferat in Rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare.

1.1.1 Elemente de evaluare generala

Pierdere neta realizata in anul 2023 este de - 913.815 lei

Cifra de afaceri realizata de societate este de 996.691 lei

In anul 2023 societatea Petrocart nu a avut livrari la export.

Societatea detine o instalatie de fabricat carton transformator fiind unicul producator din tara.

Disponibilitatile in cont la sfarsitul anului 2023 reprezinta 376.275 lei .

In continuare se regaseste defalcarea fluxului de numerar pe activitatile de exploatare, investitii si de finantare .

Activitatea de exploatare a generat un flux net negativ de - 2.612.228 lei

Activitatea de investitii nu a generat flux de numerar 0 lei

Activitatea de finantare a generat un flux negativ de - 3.726.793 lei

Flux total negativ - **6.339.021** lei

Activitatea de exploatare a generat un flux negativ de 2.612.228 lei, activitatea de investitii nu a generat flux de numerar , iar activitatea de finantare a generat un flux negativ de 3.726.793 lei.

Fluxul negativ din activitatea de exploatare a fost generat de platile facute catre furnizorii care au calitatea de creditori garantati la masa credala , cheltuielile curente si de procedura ale societatii iar fluxul negativ din activitatea de finantare este generat de restituirile de credite bancare catre creditorii garantati .

In anul 2023 societatea nu a desfasurat activitate specifica obiectului sau de activitate ci doar activitati specifice procedurii de insolventa.

Rezultatul exercitiului financiar 2023 este influentat de costul activelor valorificate in cadrul procedurii de insolventa, si de cheltuielile specifice activitatilor de procedura .

Urmare faptului ca exercitiul financiar 2023 s-a incheiat cu pierderi, societatea nu datoreaza impozit pe profit avand de recuperat si din pierderea fiscala reportata din anii precedenti.

Acoperirea pierderii contabile inregistrata in anul 2023 si in anii precedenti se poate realiza partial din profitul ramas nerepartizat in anii 2017 , 2018 in suma de de 477.921 lei, alte rezerve existente in suma de 1.892.624 lei si rezultatul reportat din surplusul realizat din diferente de reevaluare in suma de 11.841.460 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Cartonul pentru transformator si masini electrice (cartoane speciale)

In anul 2023 nu s-au inregistrat venituri din vanzarea cartonului transformator .

Evolutia ponderii veniturilor din vanzarea cartonului pentru transformatoare si masini electrice in total cifra de afaceri in ultimii trei ani se prezinta astfel astfel :

	2022	2022	2023
	99	0	0

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico- materialale

Nu s-au derulat activitati de aprovizionare tehnico-materiala decat in limita necesarului de materiale specifice procedurii de insolventa .

1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

Nu s-au realizat decat valorificari de active aprobate de adunarea generala a creditorilor

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii:

Categoria de personal	31.12.2022	31.12.2023
Muncitori si maistri	8	8
Personal tehnic, auxiliar si de conducere	14	12
Total	22	20

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

In domeniul **protectiei mediului**, SC PETROCART SA a demarat procedurile pentru derularea Planului de inchidere a activitatii si a Autorizatiei integrate de mediu .

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

In 2023 nu s-a desfasurat activitati de cercetare – dezvoltare

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

In anul 2023 valabilitatea sistemelor Managementului integrat :

- sistemul de management al calitatii in baza reglementarilor ISO 9001
- sistemul de management de mediu in conformitate cu reglementarile standardului ISO 14001:2015
- sistemul de management de securitate si sanatate in munca in conformitate cu reglementarile ISO 45001/2018.
a incetat si nu au fost prelungite avand in vedere lipsa activitatii specifice obiectului de activitate si dificultatile financiare ale societatii.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

Societatea se afla in procedura de insolventa , deschisa in baza Legii 85 /2014. la cererea debitorului conform Art .66 alin. 10, pronuntata de Tribunalul Neamt prin Incheierea nr. 153/10.07.2019 in cadrul dosarului 1373/103/2019.

Urmare aprobarii Planului de Reorganizare de catre creditorii si confirmarea acestuia prin hotararea intermediara nr . 223 /08.06.2021 societatea se afla in etapa de reorganizare.

2. ACTIVE CORPORALE

Evolutia activelor corporale se prezinta astfel:

Explicatii	Sold 01.01.2023	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2023
A. Mijloace fixe, din care:				
• constructii	178.989	0	621	178.976
• inst tehnice si masini	14.370.134	0	4.501.876	9.868.258
• alte mijloace fixe	132.146	0	68	132.078
B.Imobilizari necorporale		0		
TOTAL				
B. Terenuri	137.976	0	0	137.976
C Avansuri si immobilizari corporale in curs		0	0	
TOTAL	14.819.245	0	4.502.565	10.316.680

In anul 2023 au avut loc iesiri de active imobilizate la valoarea de inregistrare in suma de 4.502.565 lei reprezentand :

- Imobilizari corporale scoase din evidenta, urmare valorificarilor de active in suma de 4.074.649 lei, valoare bruta de inregistrare
- imobilizari dezafectate si scoase din functiune, casate conform aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor din 27.07.2022 si 05.09.2023 la valoare bruta de inregistrare in suma de 427.916 lei.

Capacitatea actuala de productie din proprietatea societatii reprezinta :

- **Masina de fabricat carton transformator - 2500 to/an** .

Deoarece nu s-a concretizat nici o incercare de pornire a instalatiei de fabricat carton transformator , in conditiile in care actualul proprietar al terenului nu a fost interesat de un parteneriat in acest sens ci solicita urgentarea eliberarii spatiilor si plata unei chirii pana la eliberare , in Adunarea Generala a Creditorilor din 20 .10.2023 s-a hotarat vanzarea la licitatie a instalatiei .Administratrul judiciar a organizat in dcembrie 2023 un set de trei licitatii , fara a se inregistra persoane interesate . Actiunea va continua in 2024 in conformitate cu regulamentul si strategia aprobate de creditorii .

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE

S.C. Petrocart este o societate pe actiuni, cu un capital social de 19.637.946 lei impartit in 39.275.892 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,5 lei/actiune.

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare (ATS) administrat de BVB , admiterea la tranzactionare fiind aprobata prin Decizia AFS 425/11.03.2014 .

Odata cu intrarea societatii in procedura de insolventa din 10.07.2019 actiunile au fost suspendate de la tranzactionare pana in mai 2022, cand Hotararea de confirmare a Planului de Reorganizare a devenit definitiva in urma judecarii contestatiilor si s-a reluat tranzactionarea.

Actionariatul societatii la 31.12.2023 se prezinta astfel :

	Nr. Actiuni	Pondere
Cont comun Vais Raluca Ottosen , Vais Silvia , Vais Bruno	14.291.587	36,3877
SIF Banat Crisana	11.852.163	30,1767
Alti actionari	13.132.142	33,4356

Situatia dividendelor conform hotararii AGA in ultimii trei ani se prezinta astfel:

2021	2022	2023
Nu s-au aprobat repartizari la dividende	Nu s-au aprobat repartizari la dividende	Nu s-au propus repartizari la dividende

Societatea nu a avut niciodata si nu are valori mobiliare de credit.

4. CONDUCEREA SOCIETATII

Conducerea societatii comerciale PETROCART S.A in anul 2023 a fost asigurata de administratorul special domnul Nafareanu Vasile numit prin Hotararea AGOA nr. 123 /16.12.2020. Domnul ing. Nafareanu Vasile ocupa si functia de director general.

Administratorul judiciar numit de instanta si aprobat de creditorii este **PRIME INSOLV Practice SPRL Bucuresti**.

5. SITUATIA FINANCIAR - CONTABILA

Evolutia elementelor patrimoniale pentru ultimii trei ani se prezentata astfel:

	2021	2022	2023
A.ACTIVE IMOBILIZATE			
1. Imobilizari corporale	7.760.056	2.106.575	1.623.768
2 Imobilizari necorporale	0	0	0
3. Imobilizari financiare	308.141	308.141	0
Active imobilizate total	8.068.198	2.414.716	1.623.768
B. Active circulante			
1.Stocuri	3.820.550	1.170.446	970.633
2.Creante	4.236.880	194.630	619.945
3.Casa si conturi la banci	807.295	6.715.296	376.275
4.Investitii pe termen scurt	0	0	0
C. Cheltuieli in avans	835.398	828.527	905.361

D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an	8.940.223	5.383.725	30.494.403
E. Active circulante, respectiv datorii curente nete	-141.112	2.969.009	-27.622.189
F Total active minus datorii curente	7.927.085	5.383.725	-25.998.421
G Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	32.042.188	30.367.780	0
H Provizioane pt. riscuri si cheltuieli	0	0	
I Venituri in avans	901.012	0	0
J Capital si rezerve			
1. Capital social	19.637.946	19.637.946	19.637.946
2. rezerve din reevaluare	3.285.731	335.193	269.457
3. rezerve + prime de capital	2.912.924	2.919.924	2.812.373
4. Rezultatul reportat sold - debitor	33.762.445	47.001.166	47.804.382
- creditor			
5. Rezultatul exercitiului	-16.189.259	-868.952	-913815
6. Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii	-24.115.103	-24.984.055	-25.998.421

Evolutia veniturilor, cheltuielilor si a rezultatelor pe ultimii trei ani se prezinta astfel :

Explicatii	2021	2022	2023
A Exercițiul de exploatare			
- venituri	41.146.527	16.686.286	1.367.611
- cheltuieli	55.425.670	17.552.180	2.879.019
- rezultatul exercitiului	- 14.279.143	-865.894	-1.511.408
B. Exercițiul financiar			
- venituri	2103	127	810.797
- cheltuieli	1.912.219	3.185	213.204
- rezultatul exercitiului	1.910.116	-3.058	597.593
C Exercițiul extraordinar			
- venituri			
- cheltuieli			

- rezultatul exercitiului			
D. Exercitiul total			
- venituri	41.148.630	16.686.413	2.178.408
- cheltuieli	57.337.889	17.555.365	3.092.223
- rezultatul exercitiului	- 16.189.259	-868.952	-913.815
Cheltuieli cu impozit pe profit			
Rezultatul net al exercitiului	-16.189.259	-868.952	-913.815

Din analiza datelor prezentate se poate constata:

- Evolutia veniturilor din exploatare pe ultimii trei ani indica o scadere de 59,45 % in anul 2022 de fata de 2021 si o scadere de 91,8 % in anul 2023 fata de anul 2022. Veniturile totale indica o scadere de 59,44% in 2022 fata de 2021 si o scadere de 86,9% in 2023 fata de 2022.
- Activele societatii scad ca urmare a valorificarilor efectuate.
- Disponibilitatile banesti au scazut urmare platilor efectuate catre creditorii garantati .
- Urmare platilor efectuate catre creditorii conform ratelor din Planul de reorganizare datoriile totale ale societatii au scazut fata de 31.12. 2022.
- Datoriile societatii la 31.12. 2022 sunt in totalitate datorii pe termen scurt tinand cont de graficul aprobat de creditorii prin Planul de reorganizare.
- Societatea nu are datorii restante la bugetul de stat sumele din Tabelul definitiv de creante actualizat fiind achitate conform prevederilor din graficul de plati din Planul de reorganizare.
- Obligatiile asumate prin plan pentru ratele aferente anului 2023 au fost achitate in proportie de 90 %

Obiectivele societatii in perioada viitoare sunt :

Societatea se afla in procedura de insolventa, deschisa in baza Legii 85 /2014. la cererea debitorului conform Art .66 alin. 10, pronuntata de Tribunalul Neamt prin Incheierea nr. 153/10.07.2019 in cadrul dosarului 1373/103/2019.

Urmare confirmarii Planului de Reorganizare prin hotararea intermediara nr. 223/ 08.06.2021 societatea a trecut in etapa de Reorganizare.

S-au intreprins demersuri de identificare a unor posibilitati de pornire a sectiei de fabricat carton transformator fara a fi materializata o solutie concreta.

In conditiille in care Petrocart nu mai detine in proprietate terenul pe care este amplasata sectia de productie a cartonului transformator iar actualul proprietar nu este interesat intr-un parteneriat de pornire a instalatiei , vor continua procedurile de valorificare a acesteia incepute in 2023 .

De asemenea vor fi puse in aplicare masurile stabilite de Autoritatea de Mediu pentru derularea planului de inchidere a activitatii si a Autorizatiei integrate de mediu .

Administrator special,

Ing. Nafareanu Vasile

Director economic,

Ec Dascalu Adriana

Bdul Decebal, nr.171

SC PETROCARD SA Piatra Neamt

Nr ordine in Registrul Comertului : J27/10/1991

CUI : 2046136 Atribut fiscal : RO

Capital social subscris si varsat : 19.637.946 RON

DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Principiu/ Recomandare	INTREBARE	DA	NU	Daca Nu , atunci EXPLICI
Sectiunea A - Responsabilitati ale Consiliului de Administratie	Rolul Consiliului de Administratie (Consiliul) trebuie sa fie clar definit si fundamentat in actele constitutive ale societatii, in reglementarile interne si/sau in alte documente similare.		X	<i>Societatea se afla in procedura insolventei din data 10.07.2019.</i>
Principii Generale				
	a) Consiliul de Administratie va avea o politica clara cu privire la delegarea de competente, care va include o lista formala de		X	<i>Societatea a intrat in procedura insolventei de la data de 10.07.2019</i>

	aspecte rezervate deciziei Consiliului si o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva;			<p><i>prin Incheierea nr.153/2019 din data de 10.07.2019 emisa de Tribunalul Neamt in dosarul 1373/103/2019.</i></p> <p><i>In prezent activitatea societății se desfășoară conform prevederilor legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței si de insolvență. Activitatea societății se desfășoară sub supravegherea administratorului judiciar numit de către Tribunalul Neamt in dosarul 1373/103/2019.</i></p> <p><i>Mandatul membrilor Consiliului de Administratie a fost incetat cu data de 28.08.2019.</i></p> <p><i>Societatea are desemnata de instanta un administrator judiciar iar adunarea generala a actionarilor a desemnat un administrator special conform legii.</i></p>
	b) Consiliul de Administratie va avea o structura care ii va permite realizarea cu operativitate a indatoririlor;		X	<i>Idem punctul A a)</i>
	c) Consiliul de Administratie va avea un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile.		X	<i>Idem punctul A a)</i>

	d) Consiliul de Administratie va avea implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de valori Bucuresti		X	<i>Idem punctul A a)</i>
	Membrii Consiliului trebuie sa aiba competente complementare, experienta, cunostinte si independenta pentru a raspunde tuturor responsabilitatilor ce le revin. Consiliul trebuie sa dispuna in mod operativ de informatiile necesare, intr-o forma si de o calitate corespunzatoare, astfel incat sa-si poata realiza sarcinile.		X	<i>Idem punctul A a)</i>
A1	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	<i>Idem punctul A a)</i>
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		X	<i>Idem punctul A a)</i>
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.		X	<i>Idem punctul A a)</i>
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de		X	<i>Idem punctul A a)</i>

	asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.			
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele: A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;		X	<i>Nu este cazul</i>
	A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;		X	<i>Nu este cazul</i>
	A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;		X	<i>NU este cazul</i>
	A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat;		X	<i>Nu este cazul</i>
Sectiunea B - Sistemul de Control Intern	Tranzactiile societatii cu parti implicate vor fi considerate pe baza avantajelor oferite, de o maniera in care sa fie asigurate independenta si protectia intereselor societatii.	X		

Principii generale				
B1	Consiliul va adopta o <u>politica</u> 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	<i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura insolventei</i>
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertе parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		<i>Aceasta cerinta este indeplinita de PETROCART SA societatea avand in prezent un auditor extern</i>
Sectiunea C - Recompense echitabile si Motive	O societate trebuie sa dispuna de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica. Aceasta va determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor Consiliului.		X	Fiind în procedura de insolvență, din 10.07.2019, Societatea nu are implementată o politică de remunerare. Administratorul special nu este remunerat iar remunerația Administratorului judiciar este aprobată de către Adunarea Creditorilor
Principii generale				

C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		X	<i>Veniturile din anul 2023 platite Directorului General pot fi comunicate numai actionarilor la cerere.</i>
Sectiunea D - Construind valoare prin relatia cu investitorii Principii generale	Societatea va disemina cele mai importante informatii atat in limba romana cat si in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp.		X	<i>Societatea va disemina toate informatiile in limba romana. Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea informatiilor si in limba engleza</i>
D1	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	<i>In prezent PETROCART SA are o sectiune pentru investitori denumita "NOUTATI". Informatiile din aceasta sectiune sunt doar in limba romana, fara a fi prezentate informatii si in limba engleza.</i>
	D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		X	<i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura insolventei</i>
	D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		X	<i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura</i>

				<i>insolventei</i>
	D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		<i>Societatea va afisa pe pagina de internet toate Rapoartele curente si Rapoartele periodice, intocmite de societate si cerute de legislatia pietei de capital</i>
	D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		<i>Pagina de internet a societatii contine informatii despre forma convocatorului, ordinea de zi si materialele aferente, precum si hotararile AGA</i>
	D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		<i>Pagina de internet a societatii va contine informatiile solicitate atunci cand aceste sunt aprobate de actionari si cand va fi cazul. Informatiile afisate se vor referi la urmatoarele evenimente: oferte publice, distribuire de actiuni gratuite, actiuni provenite din majorari, splitari ale capitalului social, plata dividendelor etc</i>
	D.1.6. 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		<i>Cand va fi cazul aceste informatii vor fi publice, fiind comunicate catre BVB sau se vor afisa pe site-ul societatii PETROCART SA</i>
	D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile		X	<i>societatea se afla in procedura insolventei</i>

	corespunzatoare.			
D2	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	<i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura insolventei.</i> <i>Societatea va adopta o astfel de procedura cand se va considera oportuna implementarea acesteia</i>
D3	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	<i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura insolventei.</i> <i>Societatea nu va adopta o astfel de politica. Cand va fi cazul, informatii despre prognoze pot fi incluse in raportul anual sau semestrial transmis catre piata.</i>
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		<i>Societatea furnizeaza aceste informatii in convocatorul adunarii generale a actionarilor transmis catre piata si publicat pe site-ul societatii.</i>
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		<i>Societatea respecta partial acest principiu. PETROCART SA publica in Rapoartele financiare anuale informatiile solicitate. Aceste informatii sunt prezentate doar in limba romana.</i> <i>Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea</i>

				<i>informatiilor si in limba engleza</i>
D6	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	<i>Societatea poate programa astfel de intalniri numai la cerere.</i>

ADMINISTRATOR SPECIAL

Ing. NAFAREANU VASILE

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

31.12.2023 / 29.01.2024 Tip situație financiară: Bl.

An Semestrul Anul **2023**

Suma de control 19.637.946

Entitatea PETRCART SA

Adresa

Județ Neamț Sector Localitate PIATRA NEAMT
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
Bdul decebal 171 0722518697

Număr din registrul comerțului j27/10/1991 Cod unic de înregistrare 2046136

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 1712 Fabricarea hârtiei și cartonului

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 1712 Fabricarea hârtiei și cartonului

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		-25.998.421
Capital subscris		19.637.946
Profit/ pierdere		-913.815

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele ING. NAFAREANU VASILE

Numele si prenumele EC. DASCALU ADRIANA

Semnătura

Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC MEGA CONTEXPERT SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 140

CIF/ CUI 13945502

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023		
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	177.259
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.929.316
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.106.575
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	135.550
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	172.591
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	308.141
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.414.716
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.075.884	929.342
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	70.646	17.375
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	23.916	23.916
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.170.446	970.633
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	96.103	485.369
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	98.527	134.576
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	194.630	619.945
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	8.080.372	1.966.853
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	828.527	905.361
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.832.732	14.229.765
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	109.257	44.729
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.698.924	15.680.043
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.298.977	539.866
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.939.890	30.494.403
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.969.009	-27.622.189
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	5.383.725	-25.998.421
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	14.772.137	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	15.208.281	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	387.362	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	30.367.780	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	19.637.946	19.637.946

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	19.637.946	19.637.946
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	704	704
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	335.193	269.457
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	919.045	919.045
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.993.175	1.892.624
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.912.220	2.811.669
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	47.001.166
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	0
	SOLD D (ct. 121)	99	98	868.952
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-24.984.055	-25.998.421
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-24.984.055	-25.998.421

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ING. NAFAREANU VASILE



Semnătura

Numele și prenumele

EC. DASCALU ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.494.298	996.691
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	8.828.341	881.235
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	665.957	115.456
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	9.285
Sold D	08	08	26.148	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	7.218.136	361.635
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	16.686.286	1.367.611
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.419.136	51.852
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	31.835	17.075
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.520.112	652.958
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.644.697	652.958
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.875.415	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.082.868	216.860
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	1.643	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.217.390	955.292
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.138.883	931.040
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	78.507	24.252

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	-2.084.058	-328.362
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	926.731	374.210
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	3.010.789	702.572
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-851.539	-374.748
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.283.242	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	3.134.781	374.748
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	9.218.079	1.688.092
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.349.010	613.624
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		246.194
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	119.684	7.094
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	10.731	5.028
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	7.738.654	816.152
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	17.552.180	2.879.019
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	865.894	1.511.408
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	127	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		810.797
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	127	810.797
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	3.185	213.204
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	3.185	213.204
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	597.593
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	3.058	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	16.686.413	2.178.408
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	17.555.365	3.092.223
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	868.952	913.815
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	868.952	913.815

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. NAFAREANU VASILE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. DASCALU ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

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

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02		1	913.815
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19		37	16
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		20	20
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.315.413	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.315.413	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	0	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	308.141	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	308.141	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	172.591	
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	135.550	
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.701.597	2.777.698
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.701.597	2.777.698
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.772	1.421
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	68.818	99.020
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	68.818	99.020
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	26.936	34.132
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	756	2.059
- în lei (ct. 5311)	99	85	756	2.059
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.714.539	374.216
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.712.674	373.787
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.865	429
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	18.702.797	16.616.326
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	351.689	351.689
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	351.689	351.689
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	35.673	35.673
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	17.016.459	15.724.772
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	35.530	32.691
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	434.791	444.417
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	19.378	24.138
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	415.413	420.279
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	828.655	27.084
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	828.655	27.084
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	19.637.946	19.637.946
- acțiuni cotate 4)	150	131	19.637.946	19.637.946
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
			Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	19.637.946	X
			19.637.946	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	6.352.876	32,35	6.352.876	32,35
- deținut de persoane fizice	170	151	13.285.070	67,65	13.285.070	67,65
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

ING. NAFAREANU VASILE

EC. DASCALU ADRIANA

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, înainte de deduceri 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 lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si cesari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				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	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	137.976			X	137.976
2.Constructii	09	178.989		621	621	178.368
3.Instalatii tehnice si masini	10	14.370.134		4.501.876	427.227	9.868.258
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	132.146		68	68	132.078
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	14.819.245		4.502.565	427.916	10.316.680
III.Imobilizari financiare	19	308.141		308.141	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	15.127.386		4.810.706	427.916	10.316.680

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
1. Cheltuieli de constituire	21				
2. Cheltuieli de dezvoltare	22				
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4. Fond comercial	24				
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II. Imobilizari corporale					
1. Amenajari de terenuri	27				
2. Constructii	28	139.706	10.383	621	149.468
3. Instalatii tehnice si masini	29	11.738.245	363.828	3.690.707	8.411.366
4. Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	132.146		68	132.078
5. Investitii imobiliare	31				
6. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7. Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	12.010.097	374.211	3.691.396	8.692.912
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	12.010.097	374.211	3.691.396	8.692.912

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43	702.573		702.573	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	702.573		702.573	0
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	702.573		702.573	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. NAFAREANU VASILE

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EC. DASCALU ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

-

+

**NOTE explicative
La SITUATIILE FINANCIARE
Intocmite la 31.12.2023**

I.Active imobilizate

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si ajustari)			
	Sold la 1 ian.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec. 2023	Sold la 1 ian.2023	Deprecie re inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 dec. 2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	137976							
Constructii	178989		621		139706	10.383	621	149.468
Echipamente	14.370.134		4501876		12440818	363828	4.393.280	8.411.366
Alte mijl. fixe	132146		68		132146		68	132.078
Imobilizari in curs	0				0			
Avansuri pentru imobilizari								
Imobilizari necorporale								
Imobilizari fin.	308141		308141					
TOTAL	15127386		4810706		12712670	374211	4.393.969	8.692.912

Societatea a efectuat toate reevaluarile prevazute prin hotarari de guvern incepand cu anul 1990, diferentele de reevaluare fiind inregistrate o parte in capitalul social si o parte in rezerve din reevaluare.

La teren si echipamente ultima reevaluare a fost efectuata in anul 2003.

Ultima reevaluare la grupa constructii inregistrata in contabilitate a fost efectuata la 31.12.2014, iar pentru calculul impozitului pe cladiri s-a efectuat la 31.12. 2020 evaluarea de catre un evaluator specializat in baza standardului special de evaluare pentru impozitare .

In anul 2023 au fost scoase din evidentele contabile imobilizari corporale in urma operatiunilor de scoatere din functiune si dezafectare precum si urmare valorificarii unor active in cadrul procedurii de insolventa conform aprobarilor Adunarii Generale a Creditorilor astfel :

- Imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe scoase din evidenta, urmare valorificarilor de active conform aprobarilor Adunarii Generala a Creditorilor din decembrie 2022, iunie 2023 si octombrie 2023 in suma de 4.074.649,87 lei, valoare bruta de inregistrare.

- Imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe dezafectate si scoase din functiune, casate conform aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor din 27.07.2022 si din 09.2023 la valoare bruta de inregistrare in suma de 427.916,31 lei.
- Imobilizari financiare reprezentand participatii in capitalul social al altor societati in suma de 308.141 lei, urmare vanzarii participatilor detinute de Petrocart la Duplexcart S.A si a radierierii societatilor P B TRAF0 SRL si Bursa Lemnului S.A

Surplusul realizat din diferentele de reevaluare aferente imobilizarilor iesite din patrimoniu a fost in suma de 65.735.97 lei si a fost transferat in Rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare.

Societatea nu are constituite ipoteci imobiliare.

2.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor	1.628.578		313.165	1.315.413
Ajustari pentru deprecierea avansurilor acordate	953.000			953.000
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor constructii	0			
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor instalatii tehnologice	702.572		702.572	
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs				
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	326.598		45.723	280.8745
Ajustari pentru deprecierea semifabricatelor				
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	189.969		15.860	174.109
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor				
TOTAL	3.800.717		1.077.320	2.723.397

3.Repartizarea profitului

NU este cazul .

Societatea a realizat pierderi in anul 2023

Pentru acoperirea partiala a pierderilor se poate utiliza profitul nerepartizat al anilor 2017 si 2018 in suma de 477.921 lei, alte rezerve existente in suma de 1.892.624 lei , si rezultatul reportat din surplusul realizat din diferente de reevaluare in suma de 11.641.460 lei.

4.Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent	lei	
		Exercitiul curent	
1.Cifra de afaceri neta	9.494.298	996.691	
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	11.599.238	2.360.349	
3.Cheltuielile activitatii de baza	5.142.648	-	
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	5.520.112	652.958	
5.Cheltuieli indirecte de productie	936.478	1.707.391	
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2.104.940	-1.363.658	
7.Cheltuieli de desfacere	-	-	
8.Cheltuieli generale si de administratie + alte cheltuieli	12.124.660	1.586.705	
9.Alte venituri din exploatare	13.363.706	1.438.955	
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-865.894	-1.511.408	

5.Situatia crentelor si datoriilor

Creante	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023(col.2+3)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
0		1	2	3
Total, din care:	1.823.207	1.886.815	1.886.815	
Cienti si efecte de incasat	1.724.681	1.800.783	1.800.783	
Creante in legatura cu personalul	2.772	1.421	1.421	
TVA neexigibil	50.969	50.479	50.479	
TVA de incasat	17.849	0	48.541	
Debitori diversi	26.936	34.132	34.132	
Avansuri acordate personal	0	0	0	

Datorii	Sold la 31.12.2022	Sold la 31 dec.2023	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Total, din care:		30.494.403	30.494.403		
Obligatii leasing + alte datorii (dob af altor impr)	387.362	387.362	387.362		
Credite pe termen scurt + dobanzi	16.512.177	12.785.384	12.785.384		
Credite pe termen lung	1.092.692	1092.692	1.092.692		
Furnizori productie	16.723.146	15.495.986	15.495.986		
Furnizori investitii	184056	184.056	184.056		
Efecte comerciale de platit	0	0	0		
Avansuri incasate in contul comenzilor	109.257	44.729	44.729		
Datorii cu personalul	35.530	32.692	32.692		
Datorii privind asigurarile sociale	11.830	17.473	17.473		
Datorii privind asigurarile de sanatate	7.548	6.665	6.665		
Datorii privind fondul de somaj					
- impozit pe profit					
Impozit pe venitul din salarii	5.258	3.603	3.603		
TVA neexigibil	0	0	0		
TVA de plata	0				
Contributia asiguratorie pentru munca	1.698	1.466	1.466		
Fd garantare	0	0	0		
Impozit taxe locale	408.457	415.210	415.210		
Creditori diversi	828.654	27.085	27.085		

Datoriile care provin de dinainte de intrarea in insolventa a societatii , fac obiectul Tabelului definitiv actualizat al creditorilor si au scadenta sub un an avand in vedere graficul de plati din Planul de Reorganizare aprobat de Adunarea Generala a Creditorilor din 31.03.2021 si confirmat de Tribunalul Neamt prin Hotararea intermediara nr. 223 /08.06.2021 pronuntata in dosarul de insolventa nr 1373/103/2019.

6. Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare anexate sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Situatiile financiare anexate au fost pregatite conform costului istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale care au fost reevaluate in baza hotaririlor de guvern incepand din anul 1990.

Ultima reevaluare efectuata pe baza unei reglementari legale a fost efectuata in anul 2003 in conformitate cu HG 1553/2003.

In anii 2005, 2008, 2011 si 2014 societatea a efectuat reevaluarea grupei Constructii.

In anii 2017 si 2020, societatea a efectuat evaluarea la grupa Constructii cu evaluator de specialitate conform standardului de evaluare pentru impozitare , evaluarea nefiind inregistrata in evidentele contabile.

Terenul este inregistrat la valoarea reevaluată conform H.G.1553/2003 .

Echipamentele sunt înregistrate în contabilitate, o parte la valoarea reevaluată în conformitate cu HG 1553/2003, iar echipamentele puse în funcțiune în anul 2014 și rămase după vânzarea de active realizată în cadrul procedurii de insolvență, sunt înregistrate la valoarea de intrare.

Activitatea societății se desfășoară pe teritoriul României, fiind înregistrată la Registrul Comerțului din Piatra Neamț iar situațiile financiare sunt întocmite în lei.

Disponibilul include numerarul din casa și din bănci, în lei și în valută.

Stocurile sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Pentru materiile prime, materialele auxiliare ambalaje, materiale la terți, evaluarea se face la costul de achiziție.

Pentru stocurile de materii prime, materiale, produse finite care nu mai au utilitate pentru societate și nu mai pot aduce beneficii societății precum și pentru creanțele incerte s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea activelor circulante conform Notei 2 “provizioane pentru riscuri și cheltuieli”.

Marfurile sunt înregistrate la prețul de achiziție la care se aplică adaosul comercial și taxa pe valoarea adăugată.

Produsele finite sunt înregistrate la prețul prestabilit, (preț de înregistrare), diferența între aceste prețuri și costurile efective sunt regularizate cu ajutorul contului “348”- diferențe de preț la produse.

Produsele reziduale se înregistrează la preț mediu de valorificare.

Contabilitatea valorilor materiale se ține cantitativ și valoric prin folosirea metodei inventarului permanent.

Înregistrarea consumului de materii prime și materiale se face utilizând metoda FIFO – prima intrare – prima ieșire.

Rezervele cuprind: 5% din profitul brut, repartizări din profit, rezerve din anii precedenți, rezerve rezultate din retratarea conturilor și participării la capitalul social al altor societăți.

Rezultatul reportat cuprinde profitul net nerepartizat al anilor precedenți, surplusul de reevaluare realizat la ieșirea din patrimoniu a imobilizărilor reevaluate și pierderea reportată din anii 2019, 2020 și 2021.

7. Participații și surse de finanțare

Capitalul social subscris și varsat la 31.12.2023 este de 19.637.946 lei

Număr de acțiuni - 39.275.892 acțiuni comune

Valoare nominală a unei acțiuni - 0,5 lei

8. Informații privind salariații administratorii și directorii

Numărul de salariați existent la 31.12.2023 este de persoane repartizat pe activități astfel:

Categoria de personal	31.12.2022	31.12.2023
Muncitori și maeștri	8	8
Personal tehnic, auxiliar și de conducere	14	12
Total	22	20

Cheltuielile cu contribuția asigurătorie suportate de societate aferente exercitiului 2023 au fost în sumă de 20.811 lei.

Societatea nu a acordat în anul 2023 salariaților tichete de masă.

Fondul de salarii realizat în anul 2023 este de 931.040 lei.

Directorii au fost plătiți din fondul de salarii al societății.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori. Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorului in timpul exercitiului si nu au fost asumate obligatii viitoare de catre societate, in numele acestora.

9. Calculul si analiza principalilor indicatori economico- financiari

1.Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente :

An 2022

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii}} = \frac{8.080.372}{5.939.890} = 1,36$$

An 2023

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii}} = \frac{1.966.853}{30.494.403} = 0,06$$

Indicatorul lichiditatii imediate (testul acid):

An 2022

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{8.080.372 - 1.170.446}{5.939.890} = \frac{6.909.926}{5.939.890} = 0,63$$

An 2023

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.966.853 - 970.633}{30.494.403} = \frac{996.220}{30.494.403} = 0,03$$

2. Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

An 2022

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = 0 \text{ ori}$$

An 2023

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = 0 \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotatie a stocurilor

An 2022

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocuri}} = \frac{11.599.238}{1.170.446} = 9,91 \text{ ori}$$

An 2023

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocuri}} = \frac{2.360.349}{970.633} = 2,43 \text{ ori}$$

Viteza de rotatie a debitorilor – clienti :

An 2022

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3.070.262}{9.494.298} \times 365 = 118 \text{ zile}$$

An 2023

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.800.783}{996.691} \times 365 = 659 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a creditorilor – furnizori:

An 2022

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri fara servicii}} \times 365 = \frac{17.118.133}{11.599.238} \times 365 = 539 \text{ zile}$$

An 2023

Sold mediu furnizori	15.495.985		
-----	X 365 =	-----	X 365 = 3261 zile
Achizitii de bunuri fara servicii	1.733.950		

Viteza de rotatie a activelor imobilizate:

An 2022

Cifra de afaceri	9.494.298		
-----	=	-----	= 3,93 ori
Active imobilizate	2.414.716		

An 2023

Cifra de afaceri	996.691		
-----	=	-----	= 0,61 ori
Active imobilizate	1.623.768		

Viteza de rotatie a activelor totale

An 2022

Cifra de afaceri	9.494.298		
-----	=	-----	= 0,83 ori
Total active	11.323.615		

An 2023

Cifra de afaceri	996.691		
-----	=	-----	= 0.28 ori
Total active	3.590.621		

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

An 2022

Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	- 868.952		
-----	=	-----	= - 0,035
Capital angajat (propriu)	-24.984.055		

An 2023

Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	-913.815
-----	= ----- = - 0.035
Capital angajat (propriu)	-25.998.421

5. Indicatori privind rezultatul pe actiune

Rezultat atribuit actiunilor comune - 913.815 lei
Numar actiuni - 39.275.892 actiuni
Rezultatul net pe actiune – - 0,0233 lei/ actiune

10. Prezentare generala

S.C. PETROCART S.A. are sediul in Piatra Neamt si are ca obiect de activitate producerea si comercializarea la intern si export a cartoanelor si a hartiei igienico sanitare.

Societatea este inmatriculata in Romania, la Camera de Comert Piatra Neamt la NR. J/27/10 10/1991 si are codul fiscal nr. 2046136.

Situatiile financiare au fost intocmite conform Ord. 1802/2014, si prezinta o imagine corecta a pozitiei financiare, performantei fluxurilor de trezorerie si modificarilor capitalurilor proprii.

Societatea are deschisa procedura de insolventa incepand cu 10.07.2019 in conformitate cu Incheierea nr. 153/10.07.2019 , aflandu-se in perioada de reorganizare incepand cu 08.06.2021 in conformitate cu Incheierea nr. 223/08.06.2021 emisa de Tribunalul Neamt in dosarul de insolventa nr.1373/103/2019 prin care a fost confirmat Planul de Reorganizare aprobat de Adunarea Generala a Creditorilor in 31.03.2021.

In anul 2023 societatea nu a desfasurat activitate specifica obiectului sau de activitate. S-au desfasurat doar activitati specifice perioadei de insolventa .

S-au intreprins demersuri de identificare a unor posibilitati de pornire a sectiei de fabricat carton transformator.

Obligatiile asumate prin plan pentru trimestrele VII ,VIII, IX,X aferente anului 2023 au fost achitate in proportie de peste 90%

Activitatea viitoare ar putea fi inasa semnificativ afectata de situatia juridica a activelor societatii si de conjunctura economica actuala.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2023 sunt auditate de S.C. MEGA CONT EXPERT S.R.L.

**ADMINISTRATOR SPECIAL,
DIRECTOR GENERAL
ECONOMIC**

Ing. NAFAREANU VASILE

**INTOCMIT
DIRECTOR**

Ec. ADRIANA DASCALU

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2023**

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	prin transfe r	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	19637946					19637946
Prime de emisiune	704					704
Rezerve din reevaluare inainte de 2005	327465			65.736		261729
Rezerve din reevaluare 2005	3317					3317
Rezerve reevaluare 2008	1743					1743
Rezerve din reevaluare 2011	168					168
Rezerve din reevaluare 2014	2.500					2.500
Rezerve legale	919045					919045
Alte rezerve	1993175			100.551		1892624
Profit nerepartizat 2017	9083					9083
Profit nerepartizat 2018	468838					468838
Rezultat reportat 2019	-8729380					-8729380
Rezultat reportat din surplusul realizat din dif de reevaluare	11775724	65.736				11841460
Rezultat reportat 2020	-34.336.172					-34336172
Rezultat reportat 2021	-16.189.259					-16189259
Rezultat reportat 2022	-868.952					-868952
Rezultat 2023	0	-913.815				-913815
Total capitaluri proprii	-24984055	-848.079	0	166287	0	-25998421

Director general
Ing. Nafareanu Vasile



Director economic
Ec. Adriana Dascalu

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31 decembrie 2023

Metoda indirecta

lei

Denumire		Suma
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
rezultatul contabil inaintea impozitarii	+	-913815
amortizarea	+	374210
Total		-539605
ajustarea elementelor care nu au efecte monetare		
Venituri din dif de curs valutar (credite + leasing))		
-		
chelt din dif de curs valutar (credite+ leasing))		
+		
chelt din proviz pentru impozite amanate		
- cheltuieli cu ajustari pentru deprecieri active fixe si circulante		
+		
- venituri din provizioane	-	
- venituri din ajustarea activelor fixe si circulante	-	1077320
- subventii virate la venituri	-	0
- alte venituri	-	0
elim. veniturilor si cheltuielilor nelegate de exploatare		
alte cheltuieli financiare	+	
alte venituri financiare	-	799649
fluxul de trezorere inaintea variatiei capitalului circulant		-2416574
modificarile pe parcursul perioadei ale capitalului circulant:		
- variatia stocurilor	-	-199813
- variatia creantelor	-	425315

- variatia obligatiilor pe termen scurt	+	13157480
- variatia veniturilor in avans	+	
- variatia altor elemente de activ si pasiv	+	-13127632
plata impozitului pe profit	-	
flux net din activitatea de exploatare		-2612228
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plati avansuri investitii		
plati pentru investitii	-	
incasari din participatii	+	
flux net de trezorerie din activitatea de investitii		+0
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
<i>Majorare capital social</i>		
<i>Incasare AM</i>	+	
<i>acordari de credite pe termen scurt</i>	+	
efecte scontate	-	
cresteri credite pe termen lung	+	
acordari impumuturi		
rambursari credite si imprumuturi	-	3726793
dividende platite	-	
dobanzile platite si cheltuieli asimilate	-	
rate leasing	-	
flux net de trezorerie din activitatea de finantare		-3726793
Fluxuri de numerar - total		-6339021
Numerar la inceputul perioadei		6715296
Numerar la finele perioadei		376275
		-6339021



Director economic
Ec. Adriana Dascalu

Petrocart



In reorganizare judiciara /in judicial reorganision /en redressment

DECLARATIE

Subsemnatii Nafareanu Vasile , in calitate de Administrator special si Director General al SC Petrocart S.A si Dascalu Adriana, in calitate de Director Economic al S.C. Petrocart S.A. cu sediul in Piatra Neamt Bdul Decebal nr. 171, judetul Neamt, inregistrata la Registrul Comertului Neamt sub nr. J/27/10/1991, avand cod unic de inregistrare 2046136, societate in reorganizare judiciara /in judicial reorganision /en redressment declaram pe proprie raspundere ca, dupa cunostintele noastre, Situatiia financiar –contabila anuala pentru anul 2023 a fost intocmita in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata si faptul ca raportul Administratorului special prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

22.04.2024

Nafareanu Vasile - Administrator special

Dascalu Adriana - Director economic



Petrocart SA

Strada Decebal nr. 171

610052 Piatra Neamt, România

+40 233 218 330, +40 233 237 881

+40 233 212 512

SC,,MEGA CONT EXPERT "S.R.L.

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comerului: J27/212/2001. – CUI RO13945502-CS=10.000 lei.

Sediu social :Piatra Neamt, strProgresului, nr.1, Bl B.9, ap.55., - Tel./Fax 0233/229729

Birouri : 0745600461. - Tel./Fax 0233/229729.

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARIII SOCIETĂȚII S.C. PETROCART S.A -in insolventa , in insolvency, en procedure collective

Raport asupra situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C.. PETROCART S.A in insolventa , in insolvency, en procedure collective** (Societatea)cu sediul in Piatra Neamt , Bulevardul Decebal , nr.171, judetul Neamt ,identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 2046136 care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere , situatia modificarilor capitalului propriu, și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative la situatiile financiare .Situatiile financiare mentionate se referă la:

- **Total capitaluri proprii: -** **-25.998.421 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar:**
pierdere - 913.815 lei

În opinia noastră,in baza aspectelor descrise in sectiunea „ Baza pentru opinie ,’din raportul nostru , situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , a societății **S.C. PETROCART S.A in insolventa**, precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor sale de trezorerie pentru anul încheiat , la 31 decembrie 2023 , în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , cu modificarile ulterioare (OMFP .1802/2014’’)și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiar.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-) și Legea 162/2017(Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, Conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de etica pentru Contabili (codul IESBA) conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si Legea și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

Atragem atenția asupra Notei 3, la situațiile financiare conform cărora societatea a înregistrat o pierdere cumulată de 47.804.382 lei, capitaluri proprii negative în suma de 25.998.421 lei, datorii curente nete de 30.494.403 lei, iar pierderea pentru anul încheiat la aceasta dată este de 913.815 lei.

Atragem atenția asupra Notei 6 la situațiile financiare "Principii, politici și metode contabile", conform căreia Societatea are un nivel redus de lichidități în casa și banca și politica societății de recuperare a creanțelor.

Conform Notei 9 -, Instrumente financiare și gestionarea riscurilor " lichiditatea societății este de 1,36%.

Activul net al societății negativ, indică faptul că societatea nu are puterea financiară, pentru a se dezvolta prin surse proprii, are un grad ridicat de îndatorare și implicit se află în situația în care nu își poate plăti creditorii, furnizorii taxelor, salariații, asociații.

Acest aspect, indică existența unei incertitudini care ar putea genera îndoieli cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără implementarea unor măsuri adecvate de redresare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspectele cheie de audit

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

<p>Aspecte cheie de audit</p> <p>1. Recunoasterea veniturilor</p> <p>A se vedea Nota 4 „Analiza rezultatului din exploatare”</p> <p>Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in nota 6 „Principii, politici si metode contabile”.</p> <p>In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.</p> <p>Societatea realizeaza venituri in baza intelegerilor contractuale incheiate cu clientii sai pentru vanzarea activelor urmare a procedurii prevazute de legea insolventei..</p> <p>Veniturile sunt recunoscute la momentul predarii activelor , produselor finite si a marfurilor catre clienti, in baza contractelor incheiate.</p> <p>Veniturile cuprind in principal veniturile din vanzari de active ,marfuri obtinute din productia proprie direct catre clienti, venituri din lucrari executate si servicii prestate .Venitul este recunoscut la livrarea/ marfurilor conform contractelor de vanzare incheiate cu clientii .</p> <p>Am identificat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit , deoarece veniturile reprezinta unul din indicatorii cheie de performanta a Societatii si, prin urmare exista un risc inherent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective sau asteptari specifice.</p>	<p>Modul de abordare in cadrul misiunii de audit</p> <p>Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii au inclus urmatoarele :</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale societatii; ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor; ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare si prevederilor contractuale referitoare la modalitatile de livrare; ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2023 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

Atragem atentia asupra Notei 6 – Principii, politici si metode contabile si Raportul Administratorului Special in ceea ce priveste posibilul impact al razboiului din Ucraina- Nu se poate estima cum va evolua situatia, ceea ce determina incertitudini cu privire la dezvoltarea economica. Conducerea Societatii a luat masuri si monitorizeaza continuu situatia, estimarea Conducerii fiind ca Societatea va fi capabila sa depaseasca aceasta situatie. Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe informatiile disponibile la data emiterii

acestor situatii financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activitatii viitoare a Societatii poate diferi de estimarea Conducerii. Opinia noastra de audit nu este modificata cu privire la acest aspect.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Alte informatii includ Raportul administratorilor .Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr.1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea si considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative , datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului special este prezentat de la pagina 1 la 8 si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorului special.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorului special , si in acest demers , sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare , daca Raportul administratorului special include , in toate aspectele semnificative , informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 , din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia , informatiile incluse in Raportul administratorului special nu sunt eronate semnificativ .Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale , noi am citit raportul administratorilor pentru situatiile financiare individuale si prezentat de la pagina 1 la 8 si raportam ca :

a)in Raportul administratorului special nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente , in toate aspectele semnificative , cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate.

b) Raportul administratorului special identificat mai sus include , in toate aspectele semnificative , informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 (Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate)

c)in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2023,

cu privire la Societate si mediul acesteia , nu am identificat informatii incluse in raportul administratoriului special care sa fie eronate semnificativ .

Raportul administratorilor nu este parte integranta a situatiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societății este responsabila pentru întocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 ,republicata si modificata si cu Reglementarile Contabile Romanesti conforme cu Directiva a IV A Comunitatilor Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite întocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda fie de eroare.

7. In întocmirea situatiilor financiare , conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii societatii ,de a-si continua activitatea , prezentand , daca este cazul , aspectele referitoare la continuitatea activitatii , cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea , sau sa opreasca operatiunile , fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora

8.Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de Raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr –un audit al situatiilor financiare

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

. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA , exercitam rationamentul profesional, si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea ;


- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda , fie de eroare , proiectam si si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare , deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete , fals, omisiuni intentionate , declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit , adecvate circumstantelor , dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam , pe baza probelor de audit obtinute , daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea . In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa , trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate , sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea , evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea , structura si continutul situatiilor financiare , inclusiv al prezentarilor de informatii , si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr o maniera care sa rezulte intr-o maniera fidela.
- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatarile semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru

Acest Raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor societatii .Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care ar trebui sa le raportam intr-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 fata de actionarii acesteia , pentru auditul nostru , pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata .

In numele societatii de audit:


S.C. MEGA CONT EXPERT” S.R.L.
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
A Activitatii de Audit Statutar (ASPAS)
Cu nr. Fa 140,
Piatra Neamt, str Progresului , nr.1, bl.B 9, AP.55

Piatra Neamt, 14.03 2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit:
SC MEGA CONT EXPERT SRL 
Registrul Public Electronic: FA 140

Auditor financiar

Diaconita Savina Maria
Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar (ASPAS)
Cu nr. Fa 1324

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ec. DIACONITA SAVINA MARIA 
Registrul Public Electronic: AF 1324