

**S.C. SINTER-REF S.A.****AZUGA**

105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO

E-mail:sinter.ref.sa@gmail.com

CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORB PRAHOVA : J29/90/1991

Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei

RAIFFEISEN BANK –IBAN :RO55 RZBR 0000 0600 0013 0450

RAPORTUL ANUAL**AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2023**Denumirea societatii comerciale: SC SINTER-REF SA AZUGA;Sediul social : str. Independentei ,nr.59,oras Azuga, jud.Prahova;Numar de telefon/fax : 0758079633E-mail : sinter.ref.sa@gmail.com;Cod unic de inregistrare la ORC : 1315333Numar de ordine in Registrul Comertului : J29/90/1991;Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: A.T.S. –administrat de Bursa de valori Bucuresti – Piata AeRO, simbol SIEP .Capitalul social subscris si varsat:10.185.715 lei.

Capitalul social este divizat intr-un numar de 4.074.286 actiuni cu valoarea nominala de 2,5 lei,avind urmatoarea structura:

<u>Actionari</u>	%		
		Nr. actiuni	Valoare -lei-
SC IAMSAT PRODCONSTRUCT			
SA PITESTI	80,095114	3.263.304	8.158.260
SIF IV MUNTENIA	19,40124	790.462	1.976.155
PPM si alti actionari	0,499351	20.345	50.862,50
APOSTOLESCU SERGIU			
CONSTANTIN	0,004295	175	437,50
TOTAL	100	4.074.286	10.185.715

1. ANALIZA ACTIVITATII SC SINTER REF SA AZUGA**1.1 a) Descrierea activitatii de baza**

SC SINTER Ref SA Azuga are ca obiect principal de activitate „Fabricarea produselor refractare” –Cod CAEN REV.2–2320.

In cursul anului 2023 societatea nu a desfasurat activitate de productie.

Activitatea societatii a constat in acivitati de inchiriere spatii

b) Data infiintarii societatii

SC Sinter-Ref SA Azuga s-a infiintat prin reorganizarea I.P.R. SAMOTA AZUGA in societate pe actiuni in baza Legii nr.31/1990,a Legii nr.15/1990 si a HG.nr.1176/02.11.1990.

c) Fuziuni sau reorganizari ale societatii
Nu au avut loc reorganizari sau fuziuni.

d) Achizitii sau instrainari de active
Nu au avut loc achizitii sau instrainari de active.

e) Principalele rezultate ale evaluarii activitatii societatii
SC Sinter Ref SA Azuga a inregistrat in cursul anului 2023 pierdere in valoare de 21.009 lei.

In anul 2023 cifra de afaceri realizata este in valoare de 112.956 lei:

Elemente de evaluare generala

a) Profit

La 31.12.2023 societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 21.009 lei.

CONT DE PROFIT SI PIERDERE

Nr./crt.	Denumire indicator	Realizari la 31.12.2023
1.	VENITURI DIN EXPLOATARE –	112.956 lei
2.	Cheltuieli de exploatare	106.583 lei
<u>Rezultat din exploatare</u>		<u>6.373 lei</u>
3.	Venituri financiare	0 lei
4.	Cheltuieli financiare	26.276 lei
<u>Rezultat financiar</u>		<u>-26.276 lei</u>
<u>Pierdere</u>		<u>21.009 lei</u>

b) Cifra de afaceri

La 31.12.2023 societatea a realizat o cifra de afaceri de 112.956 lei, din chirii.

c) Export

SC Sinter-Ref SA nu a livrat marfa la export.

INDICATORUL	- lei -	
	EXERCITIUL PRECEDENT 2022	EXERCITIUL CURENT 2023
1. Cifra afaceri neta	112.429	112.956
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	203.348	106.583
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		0
5. Cheltuieli indirecte de productie	680.049	26.276
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta(1-2)	-770.968	-21.009
7. Cheltuieli de desfacere		0
8. Cheltuieli generale de administratie	858.351	0
9. Alte venituri din exploatare		0
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.741.748	-21.009

e) Procentul de piata detinut

Procentul detinut de societate pe piata produselor refractare nefasonate este de 0 %.

f) Lichiditate

- a). Lichiditate curenta = 4,666
 b). Lichiditate imediata = 4,666

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

A. CREANTE	SOLD 31.XII.2023(2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL din care :	90.308	90.308	
1. Clienti	88.868	51.736	37.132
2. Alte creante			

- lei -

B. DATORII	SOLD 31.XII.2023(2+3+4)	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	85.289	36.193	49.096	-
1. Bugete	10.305	10.305		-
2. Decontari cu asociatii privind capitalul social				0
3. Drepturi personal	4.390	4.390		-
4. Furnizori	21.498	21.498		-
5. Dividende	0	0		-
6. Creditori	49.096	0	49.096	-
7. Clienti creditor	0	0		-
8. Alte datorii	0	0		-

1.1.1 Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Societatea nu mai desfasoara activitate de productie.

1.1.2 Evaluarea activitatii de aprovizionare : Societatea nu mai desfasoara activitate de productie.

1.1.3 Evaluarea activitatii de vinzare: Societatea nu mai desfasoara activitate de productie.

1.1.4 Evaluarea personalului angajat

Pe parcursul anului 2023 societatea nu a disponibilizat salariati.

La 31.12.2023 societatea avea un numar de 2 salariati.

SC SINTER REF SA Azuga este condusa de un presedintele consiliului de administratie

Categoria de personal	2023
Direct productivi	0
Indirect productivi	1
Personal de conducere și administrație	1
	2

Structura generală a personalului de conducere și administrație

Categoria de personal	2023
Economiști	1
Tehnicieni/contabili s.a.	0

Agenti paza	1
Total	2

Nu au existat relatii conflictuale in raporturile conducere-salariati.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii asupra mediului

SC SINTER –REF SA AZUGA nu mai desfasoara activitate de productie, neexistand factori de impact asupra mediului.

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare -dezvoltare

SC Sinter-Ref SA Azuga nu a desfasurat activitate de cercetare dezvoltare in cursul anului 2023.

1.1.8 Evaluarea managementului riscului

Societatea nu mai desfasoara activitate de productie dar efectueaza cheltuieli pentru demolarea cladirilor si conservarea patrimoniului.

Pentru suportarea cheltuielilor curente privind conservarea patrimoniului si salariile personalului de administratie se creeaza venituri din 2 spatii inchiriate .

Societatea nu a contractat credite bancare in cursul anului 2023.

1.1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

S-au luat masuri administrative inca de la inceputul anului 2019 ,pastrand un numar strict de 2 angajati in vederea asigurarii activitatii administrative a societatii si conservarii patrimoniului .

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Amplasare si caracteristici

Activitatea de baza se desfasoara la sediul societatii din Azuga ,str.Independentei ,nr.59, jud.Prahova.

Societatea detine in proprietate teren in suprafata de 80.933,80 metri patrati.

Pe o suprafata de aproximativ 45.000 metri patrati s-a desfasurat activitatea productiva si au fost amplasate cladirile de productie si cladirile administrative care sunt in curs de demolare

In anul 2019 s-a inceput activitatea de demolare a cladirilor pentru activitatea de productie,continuuand in cursul anului 2022, lucrarile fiind in curs de desfasurare.

Restul terenului este liber de constructii.

La data de 27.12.2018 s-a obtinut Autorizatia de demolare a cladirilor industriale,prelungita si in anii 2020,2021,2022 si 2023.

In anul 2019 s-a inceput activitatea de demolare a cladirilor pentru activitatea de productie, lucrarile fiind in curs de desfasurare si in anul 2023.

Toate cladirile(avand un grad mare de uzura si degradare- cauza pentru care au fost supuse demolarii) si terenurile societatii , au fost impozitate de Primaria orasului Azuga cu un impozit majorat de 500%.

Pentru anii 2019,2020,2021 , 2022 SI 2023 s-au deschis actiuni in instanta pentru a contesta impozitele locale majorate cu 500%, procese se se afla in derulare pe rolul instantelor competente.

Impozitele locale majorate in valoare de 10.024.495 lei au fost achitate catre Primaria orasului Azuga, astfel incat patrimoniul societatii sa nu fie supus sechestrului si executarii silite de catre Primaria Orasului Azuga pentru recuperarea sumelor datorate de SINTER REF SA.

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura a proprietatii societatii

Terenul proprietatea societatii nu reprezinta un activ care sa sufere uzura fizica sau morala, valoarea acestuia, in conditiile actuale, fiind stabilita in conditiile de piata.

Cladirile aflate in patrimoniu au un grad avansat de uzura fizica si morala, neexistand posibilitati financiare pentru reparatia capitala a acestora si totodata nefiind rentabila reamenajarea acestora, ele fiind cladiri industriale, fapt ce a determinat inceperea lucrarilor de desfiintare-demolare..

In cursul anului 2022 s-a procedat la casarea de mijloace fixe-cladiri demolate.

Nu sunt probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor societatii.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la 31.12.2023

ELEMENTE DE ACTIV	SOLD 01.01.2022	CRESTE RI	REDUCERI	SOLD 31.12.2022	AJUSTARI DE VALOARE (AMORTIZARI SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE)			
					SOLD 01.01.2020	AJUSTARI INREG. IN CURSUL EXERCITIUL UI FINANCIAR 2020	REDUCERI	SOLD 31.12.2020
0	1	2	3	4=1-2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. Imobilizari necorporale din care : Alte imobilizari	345			345	345			345
B. Imobilizari Corporale	30.501.796			30.501.796				
1. Terenuri								
2. Constructii	735.849		680.049	55.800				0
3. Instalatii tehnice si masini	0			0	0		0	0
4. Alte instalatii, utilaje, mobilier	0			0	0		0	0
5. Imobilizari in curs corporale								
C. Imobilizari Financiare								
1. Alte creante								
TOTAL A+B+C	32.060.623		680.049	30.557.941	345			345

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1 Pietele pe care se negociaza valorile mobiliare emise

Actiunile societatii noastre sunt tranzactionate pe A.T.S. –administrat de Bursa de valori Bucuresti – Piata AeRO, simbol SIEP .

3.2 Politica dividendelor

SC Sinter-Ref SA Azuga nu distribuie dividende , societatea inregistrand pierdere la sfarsitul anului 2023.

3.3 Achizitionarea propriilor actiuni

SC SINTER-REF SA AZUGA nu a achizitionat actiuni proprii.

3.4 Societatea nu are filiale .

3.5 Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta

4. CONDUCEREA SOCIETATII

Conducerea si administrarea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie format din trei membri:

1.Nume si prenume : Moraru Florica
Virsta : 61 ani
Calificare : economist
Functia :Presedinte Consiliu de Administratie

2. Nume si prenume: BULF CATALINA
Varsta : 38 ani
Calificare: economist

3. Nume si prenume : BULF PAULINA
Virsta: 65 ani
Calificare : inginer

Nu exista acorduri ,intelegeri sau legaturi de familie intre administratori si actionarul majoritar SC Iamsat Prodconstruct SA Pitesti .

Nu sunt persoane afiliate societatii.

4.2 Conducerea executiva

Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de d-na Moraru Florica – Presedinte Consiliu de admministratie.

Nu exista acorduri ,intelegeri sau legaturi de familie intre membrii conducerii executive si actionarii care au numit conducerea executiva.

Moraru Florica detine un numar de 175 actiuni la capitalul social in valoare de 437,50 lei .

Nu au existat litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicat administratorul sau conducerea executiva privind activitatea acestora sau privind capacitatea lor de a-si indeplini atributiile.

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009, Legea contabilitatii nr.82/1991modificata si completata si de OMFP

1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzacțiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Principiul continuitatii activitatii este respectat.

PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuitatii activitatii

Principiul continuitatii activitatii este respectat.

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;

b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;

c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciierilor.

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se ține seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor. **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ și de pasiv**

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzacțiilor, nu numai forma lor juridica.

Active imobilizate

Activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

PERSPECTIVE PENTRU IMBUNATATIREA ACTIVITATII:

Conducerea societatii isi propune urmatoarele obiective pentru activitatea societatii in anul 2024:

- conservarea terenurilor societatii
- finalizarea actiunii de demolare.
- Identificarea de noi activitati ce se pot desfasura la sediul societatii, oportunitatea de investitii pe terenurile societatii in functie de conjunctura economica si de perspectiva de dezvoltare locala.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

MORARU FLORICA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Moraru Florica', written over a faint, illegible stamp or watermark.

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2023**

Suma de control

10.185.715

Entitatea S.C.SINTER REF SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate AZUGA

Strada INDEPENDENTEI Nr. 59 Bloc Scara Ap. Telefon 0244326451

Număr din registrul comerțului J29/90/1991

Cod unic de înregistrare 1 3 1 5 3 3 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2320 Fabricarea de produse refractare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2320 Fabricarea de produse refractare

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

7

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

30.526.780

Capital subscris

10.185.715

Profit/ pierdere

-21.009

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MORARU FLORICA

Numele și prenumele

MORARU FLORICA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

ACON AUDIT SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

F540

CIF/ CUI

1 3 5 5 4 5 1

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	30.557.596	30.557.596
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	30.557.596	30.557.596
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		126
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.292.712	52.317
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.292.712	52.317
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.707	2.030
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.297.419	54.473
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.145.947	85.289
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	151.472	-30.816
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	30.709.068	30.526.780
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	177.666	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	10.185.715	10.185.715
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.185.715	10.185.715
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	29.342.280	29.342.280
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	100.187	100.187
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	7.355.032	9.080.393
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		0
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.741.748	21.009
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	30.531.402	30.526.780
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	30.531.402	30.526.780

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

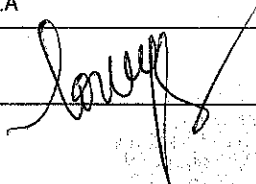
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MORARU FLORICA

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

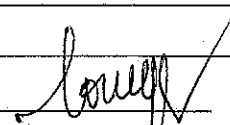
Numele și prenumele

MORARU FLORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	112.429	112.956
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	112.429	112.956
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02		
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	2.919	2.760
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	81.625	94.348
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	1.768.531	35.751
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	1.102	1.106
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	1.741.748	21.009

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

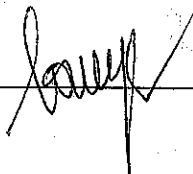
***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

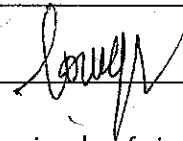
Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		21.009
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	2		2
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2		2
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
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)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	91.379	88.868
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	1.251	720
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	245	245
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	1.006	475
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	1.237.354	
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70	1.048.300	
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	189.054	

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	7	371
- în lei (ct. 5311)	92	83	7	371
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	4.700	1.659
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	4.700	1.659
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	1.145.948	85.289
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd. 95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	28.287	21.498
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	2.614	4.390
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	4.301	10.305
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	2.991	3.848
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	1.302	6.449
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	122	112	8	8
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	1.110.746	49.096
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	1.110.746	49.096
- subvenții nereluuate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare și investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	10.185.715	10.185.715
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	10.185.715	10.185.715
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
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		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
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 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	10.185.715	X	10.185.715	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147	10.185.715	100,00	10.185.715	100,00
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
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		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
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:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	112.429
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	112.429
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	112.429
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	112.429	112.956
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	2.919	2.760
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	1.835	3.009
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605); din care:	198	185	9.815	-9.873
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	81.625	94.348
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	79.134	91.280
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	2.491	3.068
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191		
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	1.756.881	16.339
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	44.967	15.668
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	858.351	250
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	853.563	421
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 0		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	1.853.075	106.583
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	6.373
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	1.740.646	0
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		26.276
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225		26.276
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	26.276
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	112.429	112.956
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	1.853.075	132.859
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	1.740.646	19.903
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	1.102	1.106
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	1.741.748	21.009

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MORARU FLORICA

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 capitolului 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.
- 7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.
- 8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	345			X	345
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	345			X	345
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	30.501.796			X	30.501.796
2.Constructii	09	55.800				55.800
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
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	30.557.596				30.557.596
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	30.557.941				30.557.941

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	345			345
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	345			345
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	345			345

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.Cheptuiele de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

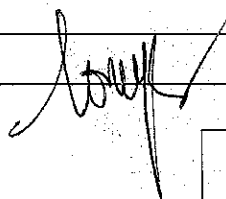
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Semnătura


Formular
VALIDAT

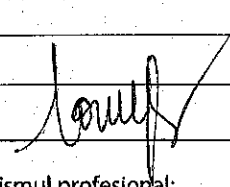
Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

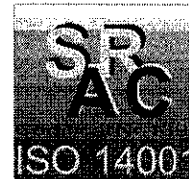
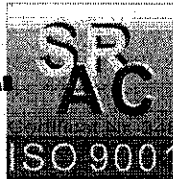
Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la 31.12.2023

lei -

ELEMENTE DE ACTIV	SOLD 01.01.2022	CRESTE RI	REDUCERI	SOLD 31.12.2022	AJUSTARI DE VALOARE(AMORTIZARI SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE			
					SOLD 01.01.2022	AJUSTARI INREG. IN CURSUL EXERCITIUL UI FINANCIAR 2022	REDUCERI	SOLD 31.12.2022
0	1	2	3	4=1-2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. Imobilizari necorporale din care : Alte imobilizari	345			345	345			345
B. Imobilizari Corporale				30.501.796				
1.Terenuri	30.501.796							
2.Constructii	735.849		680.049	55.800				0
3.Instalatii tehnice si masini	0			0	0		0	0
4.Alte instalatii, utilaje, mobilier	0			0	0		0	0
5.Imobilizari in curs corporale								
C. Imobilizari Financiare								
1. Alte creante								
TOTAL A+B+C	32.060.623		680.049	30.557.941	345			345

PRESEDINTE CA / CONTABIL
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

DENUMIRE PROVIZION	SOLD 01.01.2023	TRANSFERURI		SOLD 31.12.2023
		IN CONT	DIN CONT	
1. Provizioane pentru depreciere creante(clienti incerti)	37.271 lei	0	0	37.271 lei
2.Provizioane pentru litigii	177.666 lei		177.666 LEI	0

In soldul contului 491,,Provizioane pentru clienti incerti sau in litigiu'' este inregistrat debitul urmatoarelor societati:

1.SC FORTUS IASI = 37271 LEI. SC FORTUS SA Iasi este in procedura reorganizarii judiciare Dosar nr.403/43/2012 Tribunalul TG. MURES..

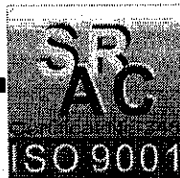
In soldul contului 1511,,Provizioane pentru litigii,, este inregistrat debitul in valoare de 177.666 lei din imputatii Apostolescu Sergiu-Constantin-fost director al societatii pana in anul 2002.

Debitorul a decedat in anul 2006, neavand bunuri in patrimoniul care sa poata fi executate si valorificate pentru recuperare debit provizional fiind utilizat pentru stingerea debitului.

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.3

REPARTIZAREA PROFITULUI la 31.XII.2023

- lei -

DESTINATIA	SUMA
Profit net de repartizat :	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderilor contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
Profit nerepartizat	0

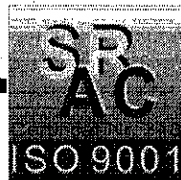
La data de 31.12.2023 SINTER REF SA AZUGA a inregistrat pierdere in valoare de 21.009 lei.
Pierderea inregistrata provine din activitatea curenta.

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.

AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT 2022	EXERCITIUL CURENT 2023
1. Cifra afaceri neta	112.429	112.956
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	203.348	106.583
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		0
5. Cheltuieli indirecte de productie	680.049	26.276
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta(1-2)	-770.968	-21.009
7. Cheltuieli de desfacere		0
8. Cheltuieli generale de administratie	858.351	0
9. Alte venituri din exploatare		0
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.741.748	-21.009

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.

AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
 Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
 E-mail:refractare@sinter-ref.ro
 CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORB PRAHOVA : J29/90/1991
 Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
 NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

A. CREANTE	SOLD 31.XII.2023(2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL din care :	90.308	90.308	
1. Clienti	88.868	51.736	37.132
2. Alte creante			

- lei -

B. DATORII	SOLD 31.XII.2023(2+3+4)	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	85.289	36.193	49.096	-
1. Bugete	10.305	10.305		-
2. Decontari cu asociatii privind capitalul social				0
3. Drepturi personal	4.390	4.390		-
4. Furnizori	21.498	21.498		-
5. Dividende	0	0		-
6. Creditori	49.096	0	49.096	-
7. Clienti creditorii	0	0		-
8. Alte datorii	0	0		-

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

- a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale sunt cele prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991 modificata si completata si de OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .
- b) Nu s-au inregistrat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si alte prevederi din reglementarile contabile aplicabile.
- c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile.
- d) Nu s-au inregistrat imobilizari la care nu s-a cunoscut pretul de achizitie.
- e) Nu s-au inclus dobinzi in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.
- f) Nu s-a procedat la reevaluarea cladirilor in anul 2023.
- g) Actiunile nu fac obiectul ajustarilor exceptionale.
- j) Valoarea stocurilor prezentata in bilant nu difera semnificativ de valoarea de piata cunoscuta inainte de data bilantului.

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.

AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
 Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
 E-mail:refractare@sinter-ref.ro
 CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORD PRAHOVA : J29/90/1991
 Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
 NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.7
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) SC SINTER REF SA AZUGA este cotata pe piata de capital A.T.S. –administrat de Bursa de valori Bucuresti – Piata AeRO, simbol SIEP .

b , c) Capitalul social este de 10.185.715 lei divizat in 4.074.286 actiuni subscrise si varsate , cu valoarea nominala de 2,5 lei, in urmatoarea structura :

Actionari	%		
		Nr. actiuni	Valoare -lei-
SC IAMSAT PRODCONSTRUCT SA PITESTI	80,095114	3.263.304	8.158.260
SIF IV MUNTENIA	19,40124	790.462	1.976.155
PPM si alti actionari	0,499351	20.345	50.862,50
APOSTOLESCU SERGIU CONSTANTIN	0,004295	175	437,50
TOTAL	100	4.074.286	10.185.715

d)Actiuni rascumparabile- Nu este cazul.

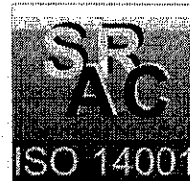
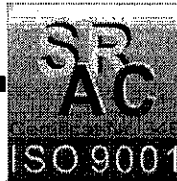
e) Actiuni emise in anul 2023 – nu este cazul.

f)Obligatiuni emise- nu s-au emis obligatiuni.

**PRESEDINTE CA
 MORARU FLORICA**



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTEN

NOTA NR.8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE,
CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

1. In cadrul societatii SC SINTER -REF SA AZUGA administrarea acesteia a fost asigurata de Consiliul de Administratie numit cu un mandat de 4 ani, format din 3 membri :

1. Nume si prenume: BULF CATALINA

Varsta : 38 ani

Calificare: economist

2. Nume si prenume : MORARU FLORICA

Varsta : 61 ani

Calificare : economist

3. Nume si prenume : BULF PAULINA

Varsta: 65 ani

Calificare : inginer

- Moraru Florica – Presedinte C.A;
- Bulfi Catalina – membru C.A. din partea SC IAMSAT PRODCONSTRUCT SA Pitesti;
- Bulf Paulina – membru CA din partea SC IAMSAT PRODCONSTRUCT SA Pitesti;

Indemnizatia membrilor C.A. - nu se acorda indemnizatii , conform Hotararii AGOA .

Nu s-au platit indemnizatii CA in anul 2023, membrii CA nu primesc indemnizatii conform hotararii AGOA.

2. Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de D-na Moraru Florica –Presedinte CA , care a asigurat si functia de contabil al societatii , functie pentru care a primit un salariu brut de 5500 lei/luna.

3. Auditori

Auditul extern a fost asigurat de SC ACON AUDIT SRL Ploiesti , prin reprezentant Dl.Nitu Cornel.

SC ACON AUDIT SRL Ploiesti a primit un onorariu pentru anul 2023 in valoare de 5.950 lei inclusiv TVA.

b) Nu au existat obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c)Nu s-au acordat avansuri sau credite catre membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere.

d)Salariati :

- numar de salariati = 2 persoane
din care :

- TESA = 1 persoane

- personal paza incinta = 1 persoane

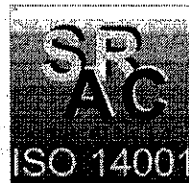
- salarii brute platite 2023 = 94.348 lei

-cheltuieli cu asigurari sociale 2023 = 3068 lei

**PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA**



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.OCR PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.9

CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI DE LICHIDITATE

- a). Lichiditate curenta = 10,9433
- b). Lichiditate imediata = 9.13

INDICATORI DE RISC

- a). Indicatorul gradului de indatorare - nu se calculeaza, societatea nu a accesat credite.
- b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - nu se calculeaza, societatea nu a accesat credite.

INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)

- a). Viteza de rotatie a stocurilor = 0
Nr.zile stocare = 0
- b). Viteza rotatie clienti = 0 zile
- c). Viteza rotatie furnizori = 0 zile
- d). Viteza rotatie active imobilizate = 0
- e). Viteza rotatie active totale = 0 ori

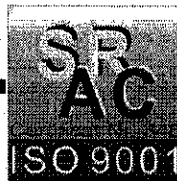
INDICATORI DE PROFITABILITATE

- a). Rentabilitate capital angajat = . nu se poate calcula, societatea a inregistrat pierdere.
- b). Marja bruta din vanzari = nu se poate calcula, societatea a inregistrat pierdere.

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.10

ALTE INFORMATII

a). Prezentarea SC SINTER REF SA AZUGA

1. Capital social = 10.185.715 lei
2. Structura actionariat :

Actionari	%		
		Nr. actiuni	Valoare -lei-
SC IAMSAT PRODCONSTRUCT SA PITESTI	80,095114	3.263.304	8.158.260
SIF IV MUNTENIA	19,40124	790.462	1.976.155
PPM si alti actionari	0,499351	20.345	50.862,50
APOSTOLESCU SERGIU CONSTANTIN	0,004295	175	437,50
TOTAL	100	4.074.286	10.185.715

3. Situatie juridica : societate pe actiuni cu capital integral privat romanesc.
4. Obiect activitate : Fabricarea produselor refractare - Cod CAEN - 2320
 - b). SC SINTER REF SA AZUGA nu are filiale, nu este asociata cu alte societati.
 - c). nu este cazul.
 - d). SC SINTER REF SA AZUGA a inregistrat in anul 2023 o pierdere in valoare de 21.009 lei .
 - e). Cifra de afaceri = 112.956 lei
 - din activitatea de baza = 0 lei
 - inchirieri = 112.956 lei
 - f). nu este cazul.
 - g). nu este cazul.
 - h). nu este cazul
 - i). nu este cazul.
 - j). SC ACON AUDIT SRL Ploiesti a primit un onorariu pentru anul 2023 in valoare de 5.590 lei inclusiv TVA.
 - k). nu este cazul
 - l). nu este cazul
 - m). nu este cazul
 - n). nu este cazul
 - o).nu este cazul

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii societății SINTER REF S.A.

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SINTER REF S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Azuga, str. Independentei, nr.59, jud. Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1315333, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative..
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 30.526.780 lei
 - Pierderea neta a exercitiului financiar: -21.009 lei
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza pentru opinie

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

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității operaționale

- 5 Ca evenimente importante intervenite în anul 2023 sunt continuarea conflictului din Ucraina și generalizarea crizei energetice care s-au suprapus cu efectele crizei pandemice, ce au generat riscuri economice la nivel național și internațional care au influențat și pot influența negativ situația financiară și activitatea societății prin prisma continuității acesteia.

Conducerea societății este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

- 6 Cu privire la continuitatea activității, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității

activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat Raportul Consiliului de Administrație, precum și indicatorii de analiza ai societății pe anul 2023.

În Raportul Administratorilor s-a menționat că principiul continuității activității este respectat iar în nota 6 s-a menționat că nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile.

Societatea a anexat la situațiile financiare declarația întocmită conform art.30 din legea contabilității nr.82/1990 prin care a confirmat că politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și că persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Conform declarației societății există un risc nesemnificativ generat de această situație cu privire la continuitatea activității societății, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent, în condițiile în care indicatorii principali de analiză ai societății sunt nefavorabili, deoarece:

- cifra de afaceri în exercițiul financiar 2023 (112.956 lei) se află la același nivel redus ca în anul 2022 (112.429 lei) și în același trend insuficient pentru a asigura rentabilitatea societății;
- rezultatul exercițiului 2023 a fost pierdere (- 21.009 lei) mai mică față de 2022 (-1.741.748 lei) și în același trend negativ ca și anii anteriori;
- activele circulante ale societății la 31.12.2023 (54.473 lei) sunt în scădere față de începutul anului (1.297.419 lei) și mai mici decât datoriile care trebuie plătite într-o perioadă de un an (85.289 lei), rezultând un risc de lichiditate;
- activele totale ale societății la 31.12.2023 (30.612.069 lei) au înregistrat o scădere față de începutul anului (31.855.015 lei), pe seama rezultatului negativ și a datoriilor totale care au scăzut semnificativ de la 1.145.947 lei la 01.01.2023 la 85.289 lei la 31.12.2023;
- indicatorul de lichiditate generală 0,64 este sub normal 1,8-2 iar solvabilitatea patrimonială 358,92 este peste limita superioară a intervalului de siguranță (1,5-3);
- la 31.12.2023, conform formular 30, nu sunt înregistrate plăți restante și nici creanțe restante, în condițiile în care, conform balantei de verificare există clienți incerti 37.131 lei și debitori diverși 49.095 lei;
- activul net, similar capitalurilor proprii reflectate în situațiile financiare la 31.12.2023, determinat ca diferența între totalul activelor și totalul datoriilor societății, înregistrează valoare pozitivă 30.526.780 lei afectat cu pierderea exercițiului față de 30.531.402 lei la începutul anului, mai mare decât capitalul social de 10.185.715 lei, implicit mai mare decât ½ din capitalul social, respectându-se condițiile de mărime prevăzute la art.153²⁴ coroborat cu art. 228 din legea societăților nr.31/1990 cu toate modificările și completările la zi.
- atragem atenția că analizând în structură componența capitalurilor proprii prin prisma pierderilor, rezultă că valoarea activului net este constituită în cea mai mare parte de rezervele din reevaluare (29.342.280 lei) care au corespondență integrală în activ în imobilizările corporale iar capitalul social și celelalte rezerve au corespondență în activ doar pentru valoarea de 1.189.122 lei, restul acoperind implicit pierderile reportate și curente.

Aceste evenimente si condiții, prin prisma codului CAEN 2320 Fabricarea de produse refractare înscris în formularul de bilanț, indica existența unei situatii care afectează capacitatea Societății de a-și continua activitatea productivă în condiții normale, ținând cont de încetarea acestei activități. Prin urmare posibilitatea de a-și desfășura activitatea pe principiul continuității activității depinde de abilitatea societății de a genera cash flow-ul necesar acoperirii datoriilor și reluării activității, de susținerea financiară din partea acționarilor si creditorilor săi.

Evidențierea unor aspecte

- 7 Noi nu am asistat la inventarierea faptica a bunurilor din patrimoniul societății și/sau la valorificarea rezultatelor inventarierii pentru a obtine probe de audit suficiente si adecvate, modul de efectuare si rezultatele inventarierii patrimoniului considerându-se a fi corecte, aceasta operatiune facandu-se de societate pe raspunderea integrala a acesteia, bunurile societății fiind reprezentate de terenuri și construcții.
- 8 Atragem atentia asupra notei nr.1 din situatiile financiare care prezinta informatii despre imobiliarile corporale, evaluate la costul istoric și la valori reevaluate care se substituie costului istoric, din care s-a dedus amortizarea cumulată reprezentând valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatul inventarierii.
Răspunsul nostru cu privire la analiza conducerii referitoare la evaluarea imobilizărilor corporale la data de raportare, s-a materializat în analizarea notei 1 la situațiile financiare în concordanță cu formularul 40 situații financiare prin prisma politicilor societății.
Conform acestora, în contabilitatea societății sunt înregistrate terenuri în valoare de 30.501.796 lei și construcții de 55.800 lei din care diferențe din reevaluare de 29.342.280 lei, a căror valoare contabilă poate diferii de valoarea justă.
Pentru a avea o asigurare deplină privind evaluarea imobilizărilor corporale, raționamentul conducerii trebuie să urmărească în primul rând o analiză tehnică și fizică a imobiliarilor corporale prin prisma utilității lor și o evaluare prin prisma valorii juste efectuată de un evaluator autorizat.
Avand in vedere ca reevaluarea este opțională conform reglementările contabile și ca astfel de evaluari implica costuri și rationamente specifice pentru determinarea ipotezelor adecvate care sa stea la baza evaluarii, incluzand printre altele ipoteze privind piata, determinarea costului de inlocuire si gradul de uzura și situația conjuncturală curentă, nu suntem in masura sa apreciem daca sunt necesare ajustari sau reevaluării ale imobiliarilor corporale.
- 9 Atragem atenția asupra creanțelor societății constând în clienți incerți (37.131 lei) care au o vechime mare provenind din anii anteriori, societatea înregistrând ajustări pentru depreciere creanțe clienți în sumă de 37.271 lei. Deoarece implică rationamente juridice și manageriale specifice pentru determinarea ipotezelor adecvate, noi nu putem aprecia măsura în care se vor colecta aceste sume și nu ne putem pronunța asupra oportunității înregistrării de ajustări suplimentare, dar trebuie avute în vedere în principal Reglementările contabile aplicabile (pct.328/OMF 1802) și prevederile Legii nr.72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani.
- 10 Riscuri de denaturare semnificativă pot surveni și ca urmare a litigiilor în care este sau poate fi implicată Societatea, din punct de vedere financiar și fiscal, în special în legătură cu creanțele

și datoriile mai sus menționate cât și cu dosarele aflate pe rolul Tribunalului Prahova în care Societatea are calitatea de reclamant și UAT Oraș Azuga calitatea de pârât.

Managementul societății, prin personal de specialitate, trebuie să analizeze situațiile litigioase și să facă estimări cu privire la implicațiile în legătură cu recunoașterea unor provizioane, datorii certe sau exhaustivitatea prezentării eventualelor contingente în cuprinsul notelor explicative.

În acest context atragem atenția și asupra clienților incerti și debitorilor diverși mai vechi, care trebuie clarificați din punct de vedere juridic.

În cadrul misiunii noastre, ca urmare a procedurilor de audit efectuate, neavând competență juridică și informații suficiente, nu putem aprecia în ce măsură avem o asigurare deplină că efectul litigiilor potențiale a fost analizat și reflectat adecvat de conducerea Societății, prin prisma probabilității rezultatului.

Alte aspecte

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492 .

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492

In plus, in baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportăm dacă am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 13 Conducerea Societații este responsabila pentru întocmirea situațiile financiare care să ofere o imagine fidelă in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 14 In întocmirea situațiile financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacității Societații de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității si pentru utilizarea contabilitații pe baza continuitații activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționeaza să lichideze Societatea sau sa oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă in afara acestora.
- 15 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societații.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 16 Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativă, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 17 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm si evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm si executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societații.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, 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 în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluăm 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 să rezulte intr-o prezentare fidela.

18 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata și programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele

Acon Audit S.R.L,

Ploiești, str. Vasile Conta nr.7A, Jud. Prahova

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA540, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR

Auditor

Nițu Cornel

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr.AF334, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR

12.04.2024

