

**SIRAJ AD IMPEX SA  
IASI**

**RAPORT**

**ANUAL AL  
ADMINISTRATORULUI  
UNIC LA 31.12.2023**

# RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

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

## *SIRAJ AD IMPEX S.A.*

---

*Sediul Social:* IASI, B-dul Poitiers, nr.14

*Numărul de telefon/fax:* 0332.402071

*Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului:* J22/2141/1994

*Cod de Identificare Fiscală:* 6307269

*Atribut fiscal:* RO

*Valoarea Nominală:* 0,1 lei

*Număr de acțiuni:* 58.230.590

*Acțiunile Siraj Ad Impex S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București,  
Segmentul SMT, categoria AeRO Standard*

---

# RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

## *Cuprins*

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

# RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

## ***1. Introducere***

Siraj Ad Impex S.A. Iasi este o societate comerciala cu un capital social de 5.823.059 lei, specializată in fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de ferma.

SIRAJ AD IMPEX S.A. s-a aflat in procedura de reorganizare judiciara, ca parte a procedurii de insolventa, dar prin sentinta pronuntata de Tribunalul Iasi in dosarul nr. 8579/99/2013 s-a dispus incheierea procedurii de insolventa prin Hotararea nr. 172/17.03.2020.

## ***2. Analiza activității societății comerciale***

### **2.1. a) Activitatea desfășurată de către societatea comercială**

Societatea comerciala SIRAJ AD IMPEX S.A. are ca obiect de activitate „Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de ferma” – 1091.

### **b) Data înființării societății comerciale**

Societatea comerciala Siraj Ad Impex S.A. s-a înfiintat în 1991.

### **c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar**

În cursul exercițiului financiar 2023, nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale.

### **d) Achiziții sau înstrăinari de active**

## RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

În cursul exercițiului financiar 2023 nu au existat achizitii sau instrainari de active.

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

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2023 o pierdere neta în valoare de 52.864 lei, în timp ce anul trecut societatea înregistra un profit net în valoare de 504.852 lei.

b) La 31.12.2023 cifra de afaceri înregistrată de societate a fost de 0 lei, la fel ca și în anul 2022.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Cheltuielile totale înregistrate în cursul anului 2023 sunt în valoare de 89.932 lei față de anul trecut când se înregistrau cheltuieli de 516.241 lei.

e) În legătură cu cota de piață, societatea nu dispune de informații. Nu s-a realizat un astfel de studiu de către societate.

f) Lichiditatea

Lichiditate generală la 31.12.2023 =Active circ./Datorii pe termen scurt = 6,50

Lichiditate imediată la 31.12.2023 =Lichidități/Datorii pe termen scurt = 0,0005

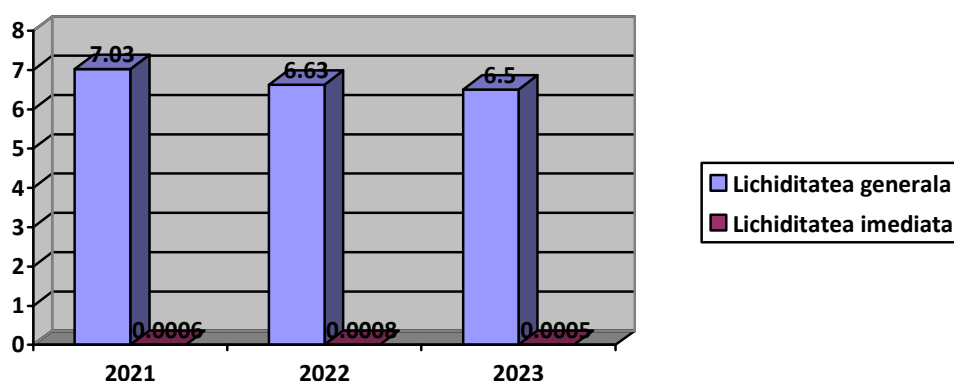
Lichiditate generală la 31.12.2022 =Active circ./Datorii pe termen scurt = 6,63

Lichiditate imediată la 31.12.2022 =Lichidități/Datorii pe termen scurt = 0,0008

Lichiditate generală la 31.12.2021 =Active circ./Datorii pe termen scurt = 7,03

Lichiditate imediată la 31.12.2021 =Lichidități/Datorii pe termen scurt = 0,0006

## RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA



### 2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

- a) Principalul serviciu oferit de firmă este de inchiriere.
- b) Societatea nu are în vedere pentru următorul exercițiu financiar crearea de noi produse.

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

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

### 2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

- a) Evoluția activității de vânzare:

Pe piața internă volumul vanzarilor la finalul anului 2023 era in suma de 0 lei, iar la finalul anului 2022 se inregistra tot 0 lei.

- b) În ceea ce privește concurența în domeniul de activitate al societății, nu se dețin încă suficiente informații.

Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți.

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

## RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

Numărul mediu de salariați la 31.12.2023 a fost de 0 angajați.

- a) Nu există sindicat în cadrul societății.
- b) Raporturile dintre manager și angajat sunt optime.
- c) Nu există elemente conflictuale între manager și angajat.

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

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

### **2.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

### **2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

Având în vedere faptul că activitatea de bază, deși se desfășoară la nivel de piață internă, totuși, situația economică la nivel mondial, poate influența în mod negativ lichiditatea societății comerciale, prin menținerea la un nivel scăzut a cuantumului veniturilor din activitatea de bază a acesteia.

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

Activele corporale ale societății la finalul anului 2022 sunt constituite din clădiri și terenuri.

## ***4. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială***

**4.1.** Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare al Bursei de Valori București – AeRO.

## RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

Capitalul social subscris și vărsat este de 5.823.059 lei, aferent a 58.230.590 acțiuni nominative a 0,10 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Siraj Ad Impex S.A. se tranzacționează pe SMT al BVB cu simbolul SIRJ.

**4.2.** Dividende convenite/platite/acumulate în ultimii 3 ani:

Pana în prezent societatea nu a distribuit dividende.

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

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

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

### ***5. Conducerea societății comerciale***

**5.1.** a) Conducerea administrativă a societății comerciale la data de 31.12.2023:

Administrator unic: ALDERI RZAN

**In data de 20.05.2020 s-a înregistrat la registrul comerțului dna. Rzan Alderi ca Administrator unic, conform Hotararii AGOA Siraj Ad Impex SA din data de 29.04.2020 care a aprobat ca mandatul sa fie cu titlu gratuit.**

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între vreunul dintre administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Participarea la capitalul social al unității: Directorul general AHMAD AL DEIRI detine 84,6043% din societate.

d) Nu exista persoane afiliate societatii comerciale.

e) Administratorul nu a fost implicat în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.



# RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

## *6. Situația financiar-contabilă*

### I. BILANȚUL CONTABIL:

Denumirea indicatorilor		31.12.2022	31.12.2023
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	0	0
2	B ACTIVE CIRCULANTE	22.244.323	22.248.276
3	I. STOCURI	0	0
4	II. CREANTE	22.241.592	22.246.416
5	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	2731	1.860
7	C CHELTUIELI IN AVANS	-	-
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	3.355.127	3.418.309
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	18.889.196	18.829.967
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	18.889.196	18.829.967
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	6.463.084	6.456.719
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	-	-
13	I VENITURI IN AVANS	-	-
14	J CAPITAL SI REZERVE	5.823.059	5.823.059
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	5.823.059	5.823.059
16	II. PRIME DE CAPITAL	-	-
17	III. REZERVE DIN REEVALUARE	-	-
18	IV. REZERVE	5.483.098	5.483.098
19	V. REZULTATUL REPORTAT	620.330	1.125.182
20	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	504.852	-52.864
21	Repartizarea profitului	-	-
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	12.426.112	12.373.248
23	Patrimoniul public		
24	CAPITALURI - TOTAL	12.426.112	12.373.248
ACTIV=PASIV		22.244.323	22.248.276

## RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

<b>NR. ACTIUNI</b>	<b>58.230.590</b>	<b>58.230.590</b>
--------------------	-------------------	-------------------

### II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

Denumirea indicatorilor		31.12.2022	31.12.2023
1	<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>4.210</b>	<b>37.068</b>
3	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>116.862</b>	<b>89.932</b>
4	<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>-112.652</b>	<b>-52.864</b>
5	<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>1.027.197</b>	<b>0</b>
6	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>399.379</b>	<b>0</b>
7	<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>627.818</b>	<b>0</b>
8	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>1.031.407</b>	<b>37.068</b>
9	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>516.241</b>	<b>89.932</b>
10	<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>515.166</b>	<b>-52.864</b>
11	<b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	<b>ALTE IMPOZITE</b>	<b>10.314</b>	<b>0</b>
13	<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	<b>504.852</b>	<b>-52.864</b>

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

➤ **creantele** care in anul 2023 sunt in valoare de 22.246.416 lei reprezentand 99,99% din total active, iar in anul 2022 erau în valoare de 22.241.592 lei, reprezentand 99,99% din total active.

Societatea nu a avut în ultimii 3 ani **profituri reinvestite**.

➤ Total **active curente** în anul 2023 se ridică la 22.248.276 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 22.244.323 lei.

➤ Total **pasive curente** în anul 2023 se ridică la 3.418.309 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 3.355.127 lei.

## RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

➤ Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate și nici în 2024 nu se preconizează acest lucru.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 2 ani se constată următoarele:

➤ **Cifra de afaceri netă** la sfârșitul exercițiului financiar 2022 = 0 lei;

➤ **Cifra de afaceri netă** la sfârșitul exercițiului financiar 2021 = 0 lei;

➤ **Total venituri** la sfârșitul exercițiului financiar 2023 = 37.068 lei;

➤ **Total venituri** la sfârșitul exercițiului financiar 2022 = 1.031.407 lei;

**Veniturile totale** au cunoscut o evoluție descrescătoare, în anul 2023 au scăzut cu semnificativ față de valoarea înregistrată în 2022.

Societatea comercială nu a înregistrat **provizioane pentru riscuri și cheltuieli**.

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

În cadrul **activității de exploatare în anul 2023** s-au înregistrat alte venituri de exploatare în suma de 37.068 lei, iar în 2022 veniturile erau în suma de 4.210 lei. Cheltuielile din exploatare au fost în sumă de 89.932 lei, în timp ce în 2022 suma era de 116.862 lei, în scădere față de anul trecut.

Din activitatea de exploatare a rezultat o pierdere în sumă de 52.864 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol de 112.652 lei.

La cheltuieli ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 89.932 lei, adică 100,% din totalul cheltuielilor din exploatare.

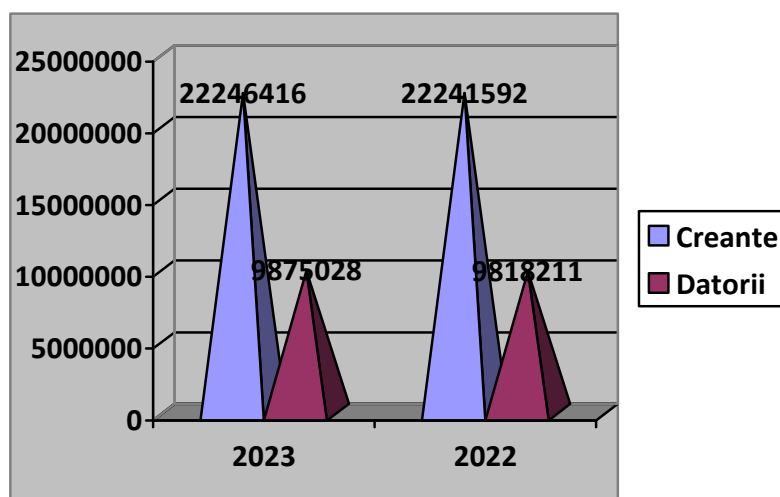
## RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

**Activitatea financiară** a avut următoarea evoluție:

In anul 2023 societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli financiare.

**Datoriile** totale sunt în valoare de 9.875.028 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 9.818.211 lei, cu 0,58% mai mult față de anul trecut.

**Creanțele** sunt în valoare de 22.246.416 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 22.241.592 lei, cu 0,02% mai mult față de anul trecut.



**Veniturile totale** în sumă de 37.068 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare față de anul 2022 cand aceste venituri erau in suma de 1.031.407 lei. **Cheltuielile totale** în valoare de 89.932 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare față de anul 2022 cand aceste cheltuieli erau in suma de 516.241 lei.

Societatea comercială a înregistrat o pierdere neta în valoare de 52.864 lei, in timp ce anul trecut societatea înregistra un profit net in suma de 504.852 lei.

## RAPORT ANUAL 2023 –SIRAJ AD IMPEX SA

Situatiile financiare la 31.12.2023 au fost auditate de catre IASC SRL inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 276/2002, reprezentata prin Isac Nicu avand autorizatie CAFR nr. 1221/2001.

Administrator unic,

RZAN ALDERI



SIRAJ AD IMPEX S.A.

Sediul: B-dul Poitiers, Nr. 14, localitatea Iasi, jud. Iasi

J 22/2141/1994

CUI: 6307269

## DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnata Rzan Alderi in calitate Administrator unic, declar pe proprie raspundere ca, dupa cunostintele mele, situatia financiar-contabila semestriala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale SIRAJ AD IMPEX S.A

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca raportul anual la 31.12.2023 prezinta in mod corect si complet informatiile despre SIRAJ AD IMPEX S.A.

Administrator unic,

RZAN ALDERI



Bifati numai  
dacă  
este cazul : Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti Sucursala GIE - grupuri de interes economic Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris An Semestru

Anul

2023

Suma de control

5.823.059

Entitatea SIRAJ AD IMPEX SA

Adresa

Județ

Iasi

Sector

Localitate

IASI

Strada

BD POITIERS

Nr.

14

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului

J22/2141/1994

Cod unic de inregistrare

6 3 0 7 2 6 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

## Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale 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

12.373.248

Capital subscris

5.823.059

Profit/ pierdere

-52.864

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

AL DERI RZAN

Numele si prenumele

NECHITA MARIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

INTOCMIT,

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

 DA NU

## AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

 DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Mariana  
NechitaDigitally signed by Mariana  
Nechita  
Date: 2024.03.13 13:55:54  
+02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04		
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	22.241.592	22.246.416
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	22.241.592	22.246.416
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	2.731	1.860
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	22.244.323	22.248.276
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
15	13		3.355.127	3.418.309
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
16	14		18.889.196	18.829.967
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
17	15		18.889.196	18.829.967
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
18	16		6.463.084	6.456.719
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
19	17			
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
20	18			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)				
21	19			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				
22	20			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)				
23	21			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)				
24	22			

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



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	5.823.059	5.823.059
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	5.823.059	5.823.059
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	5.483.098	5.483.098
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	5.227	5.227
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	620.330	1.125.182
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	504.852	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	52.864
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	12.426.112	12.373.248
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	12.426.112	12.373.248

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

AL DERI RZAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

NECHITA MARIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.031.407	37.068
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	29.543	0
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	486.698	89.932
- 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	10.314	
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	504.852	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	52.864

\*) 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

AL DERI RZAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

NECHITA MARIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	52.864	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19		1	0
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		0	0
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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	21.810.978	21.810.978

Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	68	61	10.614	15.438
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	10.614	15.438
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	420.000	420.000
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	420.000	420.000

- 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	2.214	209
- în lei (ct. 5311)	92	83	2.214	209
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	517	1.651
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	335	1.651
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	182	
- 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	9.821.211	9.875.027
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	116	106	3.356.743	3.418.308
- 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		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.110 la 113)</b>	119	109	1.384	0
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	1.140	
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	244	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	125	115	53.000	53.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	53.000	53.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , <b>din care:</b>	128	118	6.410.084	6.403.719
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	1.232.129	1.232.129
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	5.177.955	5.171.590
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127	5.823.059	5.823.059
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>



A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			B	Suma (lei)		Suma (lei)	
				% 6)		% 6)	
				Col.1		Col.3	
				Col.2		Col.4	
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137	5.823.059	X	5.823.059	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	187.148	3,21	187.148	3,21
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143	187.148	3,21	187.148	3,21
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	341.411	5,86	341.411	5,86
- deținut de persoane fizice		158	147	5.294.500	90,92	5.294.500	90,92
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A			B	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			

A		B	2022	2023
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	
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	4.210	37.068
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	4.210	37.068
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- 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	29.543	
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	28.894	
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	649	
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	87.319	89.932
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	27.217	28.982
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)	60.000	60.950
- 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)	60.000	60.950
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		
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	102	
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	236	208	116.862	89.932
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	112.652	52.864
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	285.387	
- 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	741.810	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	246	218	1.027.197	
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	399.379	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	253	225	399.379	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	627.818	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	256	228	1.031.407	37.068
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	257	229	516.241	89.932
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	515.166	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	52.864
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	10.314	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	504.852	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	52.864

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

Numele si prenumele

AL DERI RZAN

Numele si prenumele

NECHITA MARIANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>					
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>					

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>				
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>				

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

Numele si prenumele

AL DERI RZAN

Numele si prenumele

NECHITA MARIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE !

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

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

## A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

## ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar B = 5+6-7
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****) 2	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Sold la inceputul exercitiului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari 7	
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare								
Alte imobilizari								
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri								
Constructii								
Instalatii tehnice si masini								
Instalatii tehnice si masini								
Alte instalatii, utilitaj si mobilier								
Avansuri si imobilizari corporale in curs								
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Imobilizari financiare</b>								
<b>imobilizari financiare</b>	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Imobilizari financiare</b>								
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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

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

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

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

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

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

Intocmit,  
Nechita Mariana



## NOTA EXPLICATIVA BILANT - ANEXA NR. 2

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

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

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

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

Intocmit,

NECHITA MARIANA



## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

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

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legală**	
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0.00
participarea salariaților la profit	0.00
dividende de plătit	0.00
alte repartizări prevăzute de lege	0.00
PIERDERE	52,864.00

pierderea se va acoperi din cont 106

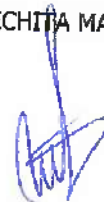
\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

\*\*\*) - vezi cont 1061

\*\*) - vezi cont 117

Intocmit,

NECHITA MARIANA



# SIRAJ AD IMPEX SA

## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	0	0
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)</b>	<b>116,862</b>	<b>89,932</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	116,862	89,932
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>-116,862</b>	<b>-89,932</b>
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neterminata (711 creditor)		
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	4,210	0
<b>12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>-112,652</b>	<b>-89,932</b>

Intocmit,

NECHITA MARIANA





## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2023

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 1 an
<b>A</b>		1=2+3	2	3	4
I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE (ct. 267)	1	0	0	0	0
- furnizori-debitori pt. prestări servicii (ct. 4092)	2	21,810,978	21,810,978	0	0
- clienți (ct. 411+413+418-495)	3	0	0	0	0
- creanțe personal și asigurări sociale (ct. 425+428+431+437+4382)	4	0	0	0	0
- impozit pe profit (ct. 441)	5	0	0	0	0
- taxa pe valoarea adăugată (ct. 4424)	6	10,514	15,438	0	0
- alte creanțe cu statul și instituții publice (ct. 4428+444+445+446+447+4482)	7	0	0	0	0
- decontări din operații în participație (ct. 451+452+456+4582)	8	0	0	0	0
- debitorii diverși (ct. 461+473+5187)	9	420,000	0	420,000	0
<b>II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 2 la 9)</b>	10	22,246,416	21,826,416	420,000	0
III. PROVIZIUNAE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR (se	11	0	0	0	0
IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct. 471)	12	0	0	0	0
<b>TOTAL CREANȚE (rd. 1+10-11+12)</b>	13	22,246,416	21,826,416	420,000	0
<b>Datorii</b>					
<b>A</b>		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare - total, din care:	14	0	0	0	0
- credite bancare pe termen lung și mediu (ct. 162)	15	0	0	0	0
- credite pe termen scurt (ct. 512+519+5198)	16	0	0	0	0
- dobânzi aferente creditelor bancare (ct. 168+5186+5198)	17	0	0	0	0
- alte împrumuturi și datorii financiare (ct. 161+166+167+168+169+269)	18	0	0	0	0
II. Alte datorii - total, din care:	19	9,875,027	3,418,308	6,456,719	0
- furnizori - total (ct. 401+403+404+405+408)	20	3,418,308	3,418,308	0	0
- clienți - creditorii (ct. 419)	21	0	0	0	0
- datorii față de bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381+4481)	22	0	0	0	0
- datorii față de bugetele fondurilor speciale (ct. 447+4481 analitic)	23	0	0	0	0
- datorii față de bugetul de stat (ct. 441+444+443+4428+446+4481)	24	0	0	0	0
- datorii față de bugetele locale (ct. 446+4481 analitic)	25	0	0	0	0
- creditorii diverși (ct. 462)	26	5,171,590	0	5,171,590	0
- datorii față de alți creditorii (ct. 421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	1,285,129	0	1,285,129	0
<b>III. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)</b>	28	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 14+19+28)</b>	29	9,875,027	3,418,308	6,456,719	0

Intocmit,

NECHITA MARIANA

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

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. * in fisierul ce urmeaza notei									
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile; * natura; * motivele;									nu este cazul nu este cazul
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile * evaluarea efectului asupra activelor și datorțiilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii. * comentarii relevante									Da. <input checked="" type="checkbox"/> Nu. <input type="checkbox"/>
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia. * Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.									nu este cazul nu este cazul
f) în cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detalii: * elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;									nu este cazul
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;									
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;									nu este cazul
* modificările rezervei din reevaluare;									
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;									0
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;									
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;									
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.									0
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate									nu este cazul
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului									NU. <input type="checkbox"/> X
valoarea acestor diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.									nu este cazul

Intocmit,  
NECHITA MARIANA





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

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;									
Da.	Nu.	X							
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul								
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	5823059								
* au fost integral varsate	Numar:		58230590	Valoare actiuni - 0,1	0,1	Valoare actiuni - 2:	0		
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;				nu este cazul					
d) actiuni rascumparabile:									
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;									
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;									
* valoarea eventualei prime de rascumparare;									
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:									
* tipul de actiuni;									
* numar de actiuni emise;									
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;									
* drepturi legate de distributie:									
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;									
* perioada de exercitare a drepturilor;									
* pretul platit pentru actiunile distribuite;									
f) obligatiuni emise:									
* tipul obligatiunilor emise;									
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;									
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:									
* valoarea nominala;									
* valoarea inregistrata in momentul platii.									
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile									
* explicatie;	nu este cazul								

La începutul anului 2023 capitalul social subscris si varsat al societății era de 5.823.059 Lei, împartit într-un număr de 582.30590. actiuni nominative, cu valoarea nominala de 0,1 lei/actiune.

Intocmit,  
NECHITA MARIANA

**SIRAJ AD IMPEX SA**

Nota 7

VERSO

La 31 decembrie 2023 capitalul social in valoare de 5.823.059. lei este format din 58230590, ACTIUNI cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2023

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2022 este detinut de catre urmatoorii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2021	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2021	Nr parti sociale detinute la 31/12/2022	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2022
1	AL DEIRI AHMAD	49265585	84,6013	49265585	84,6013
2	AVAS	1871484	3,2139	1871484	3,2139
3	PERSOANE JURIDICE	3414108	5,8631	3414108	5,8631
4	PERSOANE FIZICE	3679413	6,3187	3679413	6,3187
5					
TOTAL		58230590	100%	58230590	100%

SIRAJ AD IMPEX SA  
CUI 6307269

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	-	Nu.	X			
Valoare	nu este cazul					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere; valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: *acordate in anul curent	lei					
*sold la 31.12.2022	lei					
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: * rata dobanzii;	nu este cazul					
* principalele clauze ale creditului;	nu este cazul					
* suma rambursata pana la aceea data;	nu este cazul					
* obligatii viitoare de genul garantiiilor asumate de entitate in numele	nu este cazul					
e) salariati:						
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere		0			
* salarii platite sau de platit, aferente	Executie		0			
* cheltuieli cu asigurarile sociale;			0			
* alte cheltuieli cu contributiile pentru			-			

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

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

In anul 2023 societatea nu a avut cheltuieli salariale.

Lei	2022	2023
Cheltuielile cu salariile personalului	28894	0
Cheltuieli cu tichete		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	0	0
Contributia unitatii pentru ajutorul de sanatate	0	0
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	0	0
Contributia unitatii la concedii si	0	0
Alte cheltuieli	649	0
<b>TOTAL</b>	<b>29543</b>	<b>0</b>

Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar total din care, pentru:	Lei	
	2022	2023
-directori,președinți	0	0
-directori economici, contabilii șefi	0	0
-directori adjuncți, vicepreședinți		
-diferență personal TESA	28,894	0
-personal indirect productiv		0
-personal direct productiv(operativ)-173228 /162462	0	0

Intocmit,  
NECHITA MARIANA



## SIRAJ AD IMPEX SA

AN CURENT

I. Indicatori de lichiditate  
Indicatorul lichiditatii curente

Active curente (A)		22,248,276
Datorii curente (B)		3,418,309
A/B- in numar de ori		6.51

## Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)

Active curente (A)		22,248,276
Stocuri (B)		-
Datorii curente (C)		3,418,309
(A-B)/C - in numar de ori		6.51

II. Indicatori de risc  
Indicatorul gradului de îndatorare

Capital imprumutat (A)		-
Capital propriu (B)		12,373,248
A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)		-

## Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		-
Cheltuieli cu dobanda (B)		-
A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)		#DIV/0!

III. Indicatori de activitate  
Numar de zile de stocare

Stoc mediu (A)		-
Costul vanzarilor (B)		-
(A/B)*365 - in numar de zile		#DIV/0!

## Viteza de rotatie a debitelor - clienti

Sold mediu clienti (A)		-
Cifra de afaceri neta (B)		-
(A/B)*365 - in numar de zile		#DIV/0!

## Viteza de rotatie a creditelor - furnizori

Sold mediu furnizori (A)		-
Costul vanzarilor (B)		-
(A/B)*153 - in numar de zile		#DIV/0!

## Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri neta (A)		-
Active imobilizate (B)		-
(A/B) - in numar de ori		#DIV/0!

## Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri neta (A)		-
Total active (B)		22,248,276
(A/B) - in numar de ori		-

IV. Indicatori de profitabilitate  
Rentabilitatea capitalului angajat

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		-
Total active minus datorii curente (B)		18,829,967
A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)		-

## Marja bruta din vanzari

Profit brut din vanzari (A)		-
Cifra de afaceri neta (B)		-
(A/B) - in procente		#DIV/0!

### ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2023

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. SIRAJ AD IMPEX SA cu sediul in BLD POTIERS NR 14 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.			
Societatea NU a desfasurat activitate economica in cursul anului 2023 ,si nu a avut angajati .			
b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. nu este cazul			
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina. nu este cazul			
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara; * reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit; * masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale; * impozitul pe profit ramas de plata.			
e) Cifra de afaceri:			
* pe segmente de activitati	Comert	0	chirii
* pe pietele geografice.	Romania	0	37068
f) Evenimentele ulterioare datei bilanului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente: * natura evenimentului; * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			
g) Explicatii despre valoarea si natura: * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.			
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.			
i) Leasing financiar - informatii:			
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.			
1. Leasing financiar - evidentiari: * existenta si conditiile optiunilor de reamnoire sau cumparare; * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.			
2. Leasing financiar - evidentiari: * dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare			

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

<b>Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2023 sunt:</b>	
* Cheltuieli cu impozitul	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli protocol	0
* Amenzii penalizati	0
<b>Total cheltuieli neimpozabile</b>	<b>0</b>

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului in vigoare la 31 decembrie 2023 este de 16%.

Director General

Intocmit  
NECHITA MARIANA





SIRAJ PROD SRL

## BUGET VENITURI SI CHELTUIELI 2024 (lei)

EXPLICATII / PERIOADA	January	February	March	April	May	June	July	August	September	October	November	December 2024	(lei)
<b>VENITURI din:</b>													
1. Vânzari													
2. Venituri financiare													0
3. Alte venituri	15,000						15,000		15,000		15,000	15,000	75,000
<b>I. TOTAL VENITURI</b>	15,000	0	0	0	0	0	15,000	0	15,000	0	15,000	15,000	75,000
<b>CHELTUIELI VARABILE</b>													
1. Cheltuieli materiale	10	100	100					100		100		100	510
2. Chelt. manopera/servicii directe (daca variata cu nr unitati vandute)													
<b>II. TOTAL CHELT. VARIABLE (1 + 2)</b>	10	100	100	0	0	0	0	100	0	100	0	100	510
<b>CHELTUIELI FIXE</b>													
1. Chiri	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
2. Utilitati													
3. Amortizare													
4. Cheltuieli adm. - gosp.													
5. Salarii indirecti, admin, mng (nu variata cu nr unitati vandute)													
6. Reclama													
7. Asigurari													
8. Alte cheltuieli													
9. Cheltuielile cu dobandzile													
<b>III. TOTAL CHELT. FIXE</b>	5,000	5,000	6,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,100	5,100	5,100	60,000
<b>IV. TOTAL CHELTUIELI (II + III)</b>	5,010	5,100	5,100	5,000	5,000	5,000	5,000	5,100	5,000	5,100	5,100	5,100	60,510
<b>V. PROFIT IMPOZABIL (I - IV)</b>	9,990	-5,100	-5,100	-5,000	-5,000	-5,000	-5,100	-5,100	-5,100	-5,100	-5,100	-5,100	14,490
<b>VI. IMPOZIT PE PROFIT (16%*V)</b>			0			0							2,318
<b>VII. PROFIT NET (V - VI)</b>	9,990	-5,100	-5,100	-5,000	-5,000	-5,000	-5,100	-5,100	-5,100	-5,100	-5,100	-5,100	12,172

INTOCMIT





## Anexa la Raportul Anual 2023 al administratorului Siraj Ad Impex SA

Subscrisa Siraj Ad Impex SA avand sediul în Iasi, B-dul Poitiers, Nr. 14, Judetul Iasi, J 22/2141/1994, CIF RO 6307269, prin reprezentant RZAN ALDERI Administrator unic declar ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

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

<b>A.5.2</b> Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.		x	CA se intalneste din 3 in 3 luni, conform actului constitutiv
<b>A.5.3.</b> Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.		x	În reorganizare judiciară / in judicial reorganization / en redressement
<b>A.5.4.</b> Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat		x	În reorganizare judiciară / in judicial reorganization / en redressement
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Societatea are auditor financiar independent si nu audit intern
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x		
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		

<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se are in vedere conformarea.

Administrator unic,

RZAN ALDERI



**CĂTRE ACTIONARI ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII S.C. SIRAJ AD IMPEX S.A**  
**LOCALITATEA: IAȘI, ROMANIA**

## **Raportul auditorului independent**

### **Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale**

#### *Opinie cu rezerve*

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societatii **S.C. SIRAJ AD IMPEX S.A.**, cu sediul social în Iași, B-dul Poitiers, nr.14, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 6307269, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Cifra de afaceri netă:	0,00 lei
• Total capitaluri proprii:	12.373.248,00 lei
• Pierderea exercițiului financiar:	-52.864,00 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a **S.C. SIRAJ AD IMPEX S.A** la data de 31 decembrie 2023, cu excepția punctului 5.
- 4 Reglementările aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare anuale individuale sunt:
  - Legea Contabilitatii 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare;
  - Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
  - OMF nr.5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementari.

#### *Baza pentru opinie*

- 5 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), emise de către Federația Internațională a Contabililor ( „IFAC”) și adoptate de către CAFR, *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2018 („Legea”) privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative. 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 **S.C. SIRAJ AD IMPEX S.A** conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), și conform cerințelor de etica profesionala relevante pentru auditul



situațiilor financiare inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Consideram că probele de audit pe care le-am obținut prin sondaj sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

La 31 decembrie 2023 totalul drepturilor de creanta prezentate in bilant sunt de 22.246.416 lei si reprezinta 99,99% din totalul activelor. Societatea nu a constituit provizioane.  
Opinia noastra este modificata cu privire la aceste aspecte.

#### ***Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității***

Auditorul a identificat aspecte ce pot conduce la concluzia existentei unei incertitudini semnificative privind continuitatea activității, cifra de afaceri in exercitiul financiar al anului 2023 este zero lei.

#### ***Evidențierea unor aspecte***

6. Auditorul nu a identificat alte aspecte ce trebuiesc mentionate in prezentul raport.

#### ***Alte informații privind conformitatea Raportului Administratorilor cu situațiile financiare***

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului în care se mentionează explicit in raportul nostru, nu exprimam 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 Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă acele informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunostințele 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 OMF nr.5394/15.12.2023 privind situatiile financiare anuale si OMFP 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu OMF nr.5394/15.12.2023 privind situatiile financiare anuale si OMFP 1802/2014.
- c) In baza cunostintelor si intelegii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2023 cu privire la Societate si la mediul

acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF nr.5394/15.12.2023 privind situatiile financiare anuale si OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În procesul de întocmire situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentand in notele explicative la situatiile financiare, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operatiuni.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

### ***Responsabilitățile auditorului în legatura cu auditul situațiilor financiare***

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

10. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări 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, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai poată desfășura activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv deficiențe semnificative ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

12. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de societatea auditată.
- Nu am furnizat pentru societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.
- Anexele A-E fac parte din prezentul raport.

Localitatea: Iasi  
Data: 18.03.2024

În numele,  
**S.C. MRD AUDIT CONSULTING SRL**  
**Iași, Sat Moreni, Comuna Prisacani**  
**Autorizație CAFR 1217/2014**  
**Nr. RPE ASPAAS FA 1217**  
**Numele semnatarului: Dumitriu Mihaela**  
**Carnet CAFR: 3233/2009**  
**Nr. RPE ASPAAS AF 3233**  
Semnătura: \_\_\_\_\_

