

Raport anual conform art. 223 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018

Data raportului: 25.04.2024

Denumirea societății emitente : UTILAJ GREU - S.A.

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanta

Nr. telefon: 0241 234395; e-mail: [utilajgreu@gmail.com](mailto:utilajgreu@gmail.com)

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 2410198

Numărul de ordine în Registrul Comerțului : J13/1016/1991

Capital social subscris și vărsat : 1.691.467,5 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează

valorile mobiliare emise : BVB -ATS

RAPORT ANUAL întocmit pentru anul 2023 în conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului A.S.F. nr.5/2018 art. 223, cuprinde:

- Raportul Administratorului Unic, privind activitatea desfășurată în anul 2023, întocmit conform anexei nr. 15 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018;
- Situațiile financiare anuale auditate, elaborate pentru anul 2023 conform reglementărilor contabile aplicabile, aprobate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 23.04.2024;
- Declarația persoanelor responsabile din cadrul societății privind fidelitatea și corectitudinea situațiilor financiar – contabile întocmite pentru anul 2023;
- Raportul auditorului financiar – GLOBAL DEIA SRL, întocmit pentru anul 2023 și comentariile integrale ale acestuia;
- Declarația privind guvernarea corporativă.

DIRECTOR GENERAL,

Alexandru Sandrea

Digitally signed by Alexandru Sandrea  
DN: C=RO, CN=Alexandru Sandrea, SERIALNUMBER=SA1342, G=Alexandru,  
SN=Sandrea  
Reason: I am the author of this document  
Location:  
Date: 2024.04.24 10:02:19+03'00'  
Foxit PDF Reader Version: 12.1.1



## **UTILAJ GREU S.A.**

Capital social: 1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C. : J13/1016/1991

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Tel: 0241-234395

[www.utilaj-greu.ro](http://www.utilaj-greu.ro) e-mail: [utilajgreu@gmail.com](mailto:utilajgreu@gmail.com)

### **RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI UNIC PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2023**

#### **1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE**

**1.1 a)** Societatea are ca obiect principal de activitate “Închirierea și subînchirierea de bunuri imobile proprii și închiriate” – cod 6820 CAEN. Societatea a mai desfășurat în anul 2023 și activități de prestări servicii (cu utilaje de construcții, de distribuție utilități).

**b)** Societatea a luat ființă prin preluarea integrală a patrimoniului fostei Intreprinderi de Utilaj Greu pentru Construcții și s-a constituit ca societate pe acțiuni cu capital integral de stat prin H.G. nr.80/1990.

**c)** În anul 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

**d)** În anul 2023 nu au fost vândute active.

**e)** Principala activitate a societății – activitatea de închiriere – înregistrează aproximativ aceleași venituri ca în anul 2022 iar veniturile din activitatea de prestări servicii înregistrează o creștere de circa 30,9% față de anul 2022.

##### **1.1.1 Elemente de evaluare generală**

**a)** rezultat net -213.630 lei

**b)** cifră de afaceri 1.177.182 lei

**c)** venituri totale 1.419.148 lei

**d)** export nu este cazul

**e)** costuri totale 1.632.778 lei

Procent din piață detinut - toate spațiile existente în zona liberă Murfatlar și oferite spre închiriere sunt în proprietatea societății.

În ceea ce privește activitatea de prestări cu utilaje de construcții, aceasta detine o pondere nesemnificativă pe piață, societatea având în proprietate un număr de trei asemenea utilaje. Activitatea de distribuție utilități are ca beneficiari consumatorii captivi din spațiile închiriate de la societate și se desfășoară conform reglementărilor autorităților de profil.

**f)** La data de 31.12.2023 societatea detinea disponibilități bănești în sumă de 2.090.666,22 lei, din care 1.950.000 lei reprezintă plasamente pe termen scurt.

##### **1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății**

**a)** Societatea detine în proprietate active situate în Zona Liberă Murfatlar (hale și ateliere de producție, spații de depozitare, spații birouri, platforme betonate), dar și în afara acesteia, în Murfatlar și Agigea. Toate construcțiile au o vechime mai mare de 35 ani, necesitând lucrări de reparații și întreținere. Prin contractele de închiriere încheiate, societatea a transferat efectuarea acestor lucrări în sarcina chiriasilor, pe cheltuielile acestora.

Cele trei utilaje de construcții deținute în proprietate de societate sunt achiziționate în perioada 2003-2005. Activitatea de prestări cu utilaje de construcții se desfășoară la sediul beneficiarilor și la punctele de lucru ale acestora.

b) Ponderea principalelor activități în veniturile totale și cifra de afaceri, în perioada 2021-2023 este următoarea :

Activități principale	Anul	Pondere în venituri totale %	Pondere în cifra de afaceri %
Valorificare active prin închiriere	2021	43,3	89,5
	2022	54,8	89,5
	2023	75,8	91,2
Prestări servicii	2021	5,1	10,5
	2022	3,9	6,4
	2023	7,2	8,4

c) Societatea nu are în vedere dezvoltarea de activități de producție în anul viitor.

### 1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare (surse indigene, import)

Materialele și piesele de schimb pentru utilajele de construcții sunt achiziționate de pe piața de profil.

Energia electrică a fost achiziționată de la PPC ENERGIE SA, furnizor autorizat A.N.R.E., și redistribuită consumatorilor captivi cu aceleași tarife.

### 1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

a) Societatea are o poziție dominantă în Zona Liberă Murfatlar, deținând în proprietate toate activele și dotările cu utilități existente în perimetrul respectiv. Aceste active mari pot fi închiriate în principal pentru activități de producție și depozitare ce vizează perioade medii / lungi de timp. Activele mai mici din afara Zonei Libere fac de regulă obiectul unor contracte de închiriere de 1 an, cu posibilitate de prelungire. În actuala conjunctură zonală mai puțin favorabilă din punct de vedere economic și imobiliar, este posibil ca unele din aceste contracte să nu mai fie prelungite în cursul anului 2024.

Posibilitățile de prestări servicii cu utilaje de construcții s-au restrâns treptat începând cu anul 2013 datorită diminuării lucrărilor de investiții semnificative.

b) Pentru activitatea de închiriere active, concurența este reprezentată de Zona Liberă Constanța Sud, care oferă un amplasament mult mai favorabil și facilități suplimentare : cale ferată, acces direct la portul liber Constanța Sud-Agigea.

### 1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajați

a) Societatea înregistrează un număr de 9 salariați. Salariații nu sunt membri de sindicat.

b) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune, nu au existat elemente conflictuale în anul 2023.

### 1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

Societatea nu desfășoară activități cu impact asupra mediului.

### 1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu au existat cheltuieli de cercetare și dezvoltare în anul 2023.

### 1.1.8 Evaluarea activității privind managementul riscului

Cea mai mare parte din relațiile comerciale ale societății (peste 95%) se desfășoară pe bază de contracte, la care se adaugă colaborări ocazionale cu valori reduse bazate pe comenzi ale beneficiarilor.

În vederea diminuării riscului de credit, contractele cuprind clauze referitoare la depunerea de garanții, rezervarea privilegiului proprietarului asupra bunurilor mobile ale chirasului ce se află în spațiul închiriat în conformitate cu art. 1730 pct.1 Cod civil, condiții de indexare a pretului sau de renegociere a acestuia, penalități de întârziere, daune interese, etc.

Societatea nu este supusă unui risc semnificativ de credit.

În ceea ce privește riscul de cash-flow, acesta se manifestă pentru societate pe următoarele planuri :

- activitatea de prestatii cu utilaje de constructii este afectată de asigurarea finanțării în sectorul de constructii, dependent de politicile macro-economice ;

- activitatea de închiriere este afectată de renunțări la spatii, restrângeri de activitate și eventualele solicitări de reesalonare a debitelor, ceea ce conduce la o deteriorare a poziției financiare prin încetinirea ritmului de încasare a creanțelor.

Măsuri adoptate la nivelul societății pentru prevenirea și reducerea impactului nefavorabil al situației economico-financiare actuale asupra societății :

- pentru clienții curenti, se urmărește recuperarea cu prioritate a sumelor restante cu vechime mai mare de 30 zile;
- eventualele reesalonări la plata debitelor reprezentând chirii sunt luate în considerare numai după achitarea la zi a tuturor debitelor reprezentând utilități și servicii;
- în caz de neplată, se procedează la sistarea furnizării de utilități și acțiunea în instanță pentru recuperarea tuturor creanțelor și a penalităților aferente ;
- pentru clienții incerti și în litigiu, se urmărește derularea proceselor aflate pe rolul instanțelor de judecată și modul de finalizare a acestora, punându-se în practică deciziile finale adoptate de instanță ;
- potențialii clienți și beneficiari sunt selectați prin adoptarea unor măsuri suplimentare de siguranță privind situația financiară și bonitatea acestora ;
- contractele noi cuprind obligatoriu clauze referitoare la depunerea de garanții, rezervarea privilegiului proprietarului asupra bunurilor mobile ale chirasului ce se află în spațiul închiriat în conformitate cu art.1730 pct.1 Cod civil, condiții de indexare a pretului sau de renegociere a acestuia, penalități de întârziere, daune interese, etc. ;
- în vederea diminuării riscului de cash-flow, sunt luate măsuri ce vizează : negocierea, acolo unde concurența o permite, a unor termene de plată cât mai scurte, emiterea facturilor, acolo unde este posibil, pe data de întâi ale lunii pentru luna curentă, acțiunea promptă în judecată a clienților rău-platnici ;
- excesul de lichidități ale societății se plasează diversificat și în instrumente financiare cu risc scăzut, valorile din contul curent restrângându-se la limita necesarului imediat.

În actualele condiții managementul riscului se realizează prin elaborarea de bugete pentru fiecare activitate în parte, pe baza unei variante medii a valorilor așteptate și prin efectuarea de analize cost/profit în diverse variante ale elementelor asociate riscului .

Pentru asigurarea unor valori ale parametrilor care să reflecte cât mai fidel realitatea, ca bază a previziunilor, analizelor și luării deciziilor, acestea se corectează prin operarea de ajustări ca atare, sau prin constituirea de provizioane de riscuri și cheltuieli .

### **1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății**

a) Lichiditățile societății sunt influențate de volumul activității desfășurate și ponderea clienților incerti. Evoluția valorilor asociate clienților incerti :

2021 - 246.583 lei  
2022 - 241.317 lei  
2023 - 191.565 lei

În măsura în care se dezvoltă activitatea de prestatii cu utilaje de constructii, lichiditățile societății sunt influențate indirect și de modul de asigurare a finanțării în sectorul de constructii.

b) Nu au fost prevăzute lucrări de investiții pentru anul 2024, cu excepția propunerii de la punctul 4 din convocator.

## **2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII**

### **2.1 Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție**

Societatea detine în proprietate următoarele active în orașul Murfatlar:

#### **a) active în Zona Liberă :**

- Hale pentru producție-depozitare, cu suprafețe individuale de 3.000-3.200 mp, în suprafață totală de 11.600 mp ;
- Ateliere pentru producție-depozitare, cu suprafețe individuale cuprinse între 300 - 1.700 mp, în suprafață totală de 3.700 mp;
- 2 Magazii, în suprafață totală de 340 mp;
- Clădire birouri P+3 cu suprafața construită de 630 mp și o suprafață desfășurată de 2.520 mp.

Societatea detine în Zona Liberă și platforme betonate cu suprafața totală de cca. 13.000 mp.

#### **b) active în afara Zonei Libere :**

- Ateliere pentru producție-depozitare, cu suprafețe cuprinse între 150-675 mp.

La 31.12.2023 societatea detine în patrimoniu următoarele terenuri :

- 12.070 mp în orașul Murfatlar
- 6.213 mp în comuna Agigea

### **2.2 Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății**

Majoritatea activelor societății sunt construite (achiziționate) înainte de 1989, acestea prezentând un grad avansat de uzură fizică și morală. Unele din aceste active (în special cele situate în Zona liberă) au fost reparate și modernizate de chiriasi, conform necesităților activităților desfășurate de aceștia. O parte din aceste amenajări, conform prevederilor contractuale, revine gratuit societății la expirarea contractelor de închiriere.

### **2.3 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății**

Activele societății din Zona liberă sunt situate pe teren proprietate de stat, aflat în administrarea Companiei Portului Maritim Constanta. Terenul a fost cedat în anul 1997 cu titlu gratuit din cota F.P.S. și este utilizat cu titlu gratuit de UTILAJ GREU S.A.

## **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE**

**3.1.** Valorile mobiliare emise de societate se tranzacționează pe B.V.B. - AERO.

**3.2.** La data de 31.12.2023, capitalul social cuprinde un număr de 676.587 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune. Structura acționariatului este următoarea :

<b>Actionar</b>	<b>Nr.actiuni</b>	<b>%</b>
<b>TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA</b>	<b>476.226</b>	<b>70,39</b>
<b>Alți acționari</b>	<b>200.361</b>	<b>29,61</b>

În anul 2023 societatea înregistrează o pierdere de 213.630 lei.

### **3.3 Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni**

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii în anul 2023.

### **3.4 În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale**

Societatea nu detine filiale.

### **3.5 În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de asemenea valori mobiliare**

Societatea nu a emis în anul 2023 obligatiuni si/sau alte titluri de creanță.

#### **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**

##### **Guvernata corporativă**

Guvernata corporativă în societate este combinatia elementelor de control care opereaza impreuna pentru a reglementa relatia dintre toti cei care au interes in companie: actionarii, managementul, angajatii, clientii, furnizorii, etc.

Sursele legale care reglementeaza acest tip de relatii se regasesc in legislatia natională referitoare la societatile comerciale, pietele de capital, insolventa, diverse reglementari financiare, etc.

Una din prevederile specifice conceptului, respectiv separarea Consiliului de Administratie/Administratorului Unic de managementul firmei a fost realizată prin hotărârea Adunării Generale a Actionarilor din data de 10.04.2007.

Principiile generale ale guvernantei corporatiste sunt aplicate în cadrul societății.

##### **Administrarea societatii**

Incepând cu data de 17.04.2018, societatea este administrată de un singur Administrator.

**Directorul general** are încheiat un contract de mandat privind delegarea atributiilor de conducere a societății de la Consiliul de Administratie/Administratorului Unic către Directorul general, aprobat de Adunarea Generală a Actionarilor din 10.04.2007 si prelungit prin acte aditionale.

**Adunarea Generală a Actionarilor** se desfășoară conform prevederilor statutare. UTILAJ GREU S.A. respectă principiul “o actiune, un vot, un dividend”. Nu există actiuni fără drept de vot, actiuni care să confere dreptul la mai multe voturi sau actiuni privilegiate.

Actionarii reprezentând, individual sau împreună, procentul din capitalul social prevăzut în lege au dreptul :

- de a introduce puncte pe ordinea de zi
- de a prezenta proiecte de hotarare pentru punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi.

Documentele prezentate se regasesc pe site-ul societății, fiind astfel disponibile pentru toti utilizatorii.

##### **Actul constitutiv**

Conform prevederilor actului constitutiv al UTILAJ GREU S.A., sistemul de guvernantă corporativă din cadrul societății se bazează pe o structură dublă : Directorul General care gestionează activitatea curentă a societății si Administratorului Unic care actionează ca un organism de monitorizare si control.

Printre atributiile importante ale Adunării Generale a Actionarilor se mentionează :

- aprobarea situatiilor financiare anuale si fixarea dividendului ;
- alegerea si revocarea Administratorului Unic ;
- pronuntarea asupra gestiunii Administratorului Unic ;
- aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli.

Printre atributiile importante ale Administratorului Unic se mentionează :

- stabilirea directiilor principale de activitate si dezvoltare/restructurare a societății;
- aprobarea sistemului contabil si de control financiar ;
- numirea si revocarea directorilor, supravegherea activității acestora ;
- organizarea Adunărilor Generale ale Actionarilor, implementarea hotărârilor.

##### **Controlul intern**

Controlul intern al societății are ca obiective :

- Urmărirea înscrierii societății și a comportamentului personalului în cadrul definit de

legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ;

- Verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern din societate se aplică pe parcursul operațiunilor desfășurate:

- a) Anterior realizării operațiunilor, cu ocazia elaborării bugetului, ceea ce permite controlul bugetar ulterior.
- b) În timpul operațiunilor, prin determinarea procentului realizărilor fizice pe segmente de activitate.
- c) După finalizarea operațiunilor, prin analiza rentabilității acestora, în vederea operării de corecții, acolo unde este cazul.

Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune al societății și vizează aplicarea normelor și procedurilor de control la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluare performanțe, securizare active, separare a funcțiilor.

În cadrul controlului intern, o atenție deosebită se acordă controlului contabil și financiar care se realizează cu ajutorul politicilor și procedurilor în domeniu. Controlul intern contabil și financiar contribuie la realizarea unor informații fiabile și conforme cu exigențele legale.

### **Transparența societății**

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu sistemul românesc de contabilitate și sunt publicate în conformitate cu prevederile din legislația națională.

Membrii organelor de administrare, conducere și supraveghere ale societății au obligația colectivă de a asigura că situațiile financiare anuale și raportul Administratorului Unic sunt întocmite și sunt publicate în conformitate cu legislația națională.

Pentru situațiile financiare ale anului 2023, se menționează că nu au avut loc evenimente importante de raportat după sfârșitul exercitiului financiar.

#### **4.1. Prezentarea listei și a unor informații despre administratori**

a) În anul 2023 societatea a fost administrată astfel:

- Rosu Stefan - reprezentant TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA - Administrator Unic

Condițiile de administrare au fost stabilite prin contractul nr. 471 din 03.05.2022, pe o durată de 4 ani.

b) Nu este cazul.

c) Nu este cazul.

d) Societatea este afiliată cu societățile comerciale din grupul TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA în care aceasta detine minim 20% din capitalul social.

#### **4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive**

a) Conducerea executivă este asigurată de:

- Sandrea Alexandru - Director General
- Contract de mandat nr. 469 din 03.05.2020 prelungit prin acte adiționale până la 31.12.2024.

b) Nu este cazul.

c) Participarea conducerii executive la capitalul social este următoarea:  
Sandrea Alexandru - 9.325 acțiuni

**4.3.** Persoanele menționate la pct. 4.1 și pct. 4.2 nu au fost implicate în ultimii 5 ani în litigii legate de activitatea prestată.

## 5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILĂ

### a) Elemente de bilant

Situatia elementelor de activ în anul 2023, comparativ cu ultimii trei ani:

Nr. crt.	Elemente de activ	Valoarea la 31.12.2020	Valoarea la 31.12.2021	Valoarea la 31.12.2022	Valoarea la 31.12.2023
1	Imobilizări necorporale	0	0	0	0
2	Imobilizări corporale din care:	<b>1.324.372</b>	<b>1.110.393</b>	<b>1.169.974</b>	<b>1.105.761</b>
	a. terenuri si constructii	202.179	75.140	142.300	127.544
	b. instalatii tehnice si masini	106.257	91.943	78.708	66.002
	c. alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0
	d. investitii imobiliare	1.015.936	943.310	947.966	912.215
3	Imobilizari financiare	0	0	0	0
I.	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>1.324.372</b>	<b>1.110.393</b>	<b>1.169.974</b>	<b>1.105.761</b>
4	Active circulante din care:	<b>3.093.541</b>	<b>3.333.901</b>	<b>3.007.933</b>	<b>2.711.743</b>
	- stocuri	61.077	42.189	38.251	38.219
	- creante	2.155.961	1.619.750	1.733.617	582.858
	- disp. bănești +invest. termen scurt	876.503	1.671.962	1.236.065	2.090.666
5	Cheltuieli în avans	4.667	1.505	2.505	3.866
	<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>4.422.580</b>	<b>4.445.798</b>	<b>4.180.412</b>	<b>3.821.370</b>

Ponderea dominantă în cadrul activelor societății o detin activele circulante, si anume 70,9% iar activele imobilizate nete in valoare de 1.105.761 lei, reprezinta cca 28,9% din activele totale detinute de societate.

În cursul anilor analizati, au fost reflectate in contabilitate si ajustări de valoare ca urmare a depreciierilor constatate la unele elemente de activ, precum: stocuri, creante.

Situatia elementelor de pasiv în anul 2023, comparativ cu ultimii trei ani:

Nr. crt	Elemente de pasiv	Valoare la 31.12.2020 -lei-	Valoare la 31.12.2021 -lei-	Valoare la 31.12.2022 -lei-	Valoare la 31.12.2023 -lei-
1.	Capital social	1.691.468	1.691.468	1.691.468	1.691.468
2.	Prime de capital	0	0	0	0
3.	Rezerve din reevaluare	767.377	700.783	657.458	657.458
4.	Rezerve, din care :	620.902	620.902	620.902	620.902
	a. rezerve legale	338.294	338.294	338.294	338.294
	b. alte rezerve	282.608	282.608	282.608	282.608
5.	Rezultat reportat	735.298	801.891	845.217	845.216
6.	Datorii	435.777	384.268	264.305	219.956
7.	Provizioane	0	0	0	0
8.	Venituri în avans	0	0	0	0
9.	Profit net minus repart. rezerv. legale	171.758	246.487	101.062	-213.630



În anul 2023, societatea nu a efectuat investiții.

### b) Contul de profit și pierdere

Structura contului de profit și pierderi la data de 31.12.2023, comparativ cu ultimii trei ani, este următoarea :

Nr. crt	Indicatori (lei)	Valoare la 31.12.2020 -lei-	Valoare la 31.12.2021 -lei-	Valoare la 31.12.2022 -lei-	Valoare la 31.12.2023 -lei-
1	VENITURI DIN EXPLOATARE	2.029.656	2.042.313	1.933.330	1.329.057
2	CIFRA DE AFACERI NETĂ	1.086.539	997.917	1.201.534	1.177.182
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.842.194	1.759.248	1.841.559	1.632.778
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	187.462	283.065	91.771	-303.722
5	REZULTAT FINANCIAR	7.961	8.414	28.236	90.091
6	VENITURI TOTALE	2.037.617	2.050.727	1.962.273	1.419.148
7	CHELTUIELI TOTALE	1.842.194	1.759.248	1.842.266	1.632.778
8	REZULTAT BRUT	195.423	291.479	120.007	-213.630
9	REZULTAT NET	171.758	246.487	101.062	-213.630

Veniturile din exploatare realizate în anul 2023 reprezintă 68,7 %, comparativ cu cele realizate în anul 2022, 65,1 % din veniturile înregistrate în 2021 și respectiv 65,5 % din veniturile realizate în anul 2020.

Cheltuielile de exploatare înregistrate în anul 2023 reprezintă 88,7% comparativ cu cele înregistrate în anul 2022, 92,8% din cheltuielile înregistrate în anul 2021 și respectiv 88,6% din cheltuielile înregistrate în anul 2020.

### Rezultatele pe centre de profit și cheltuieli în ultimii 4 ani sunt următoarele :

Segment de activitate		Pondere în cifra de afaceri %	Venituri (lei)	Cheltuieli (lei)	Rezultat brut (lei)	Rentabilitate directă %
TOTAL ACTIVITATE DE BAZĂ	an 2023	100	1.285.412	1.621.458	-336.046	
	an 2022	100	1.232.636	1.635.364	-402.728	
	an 2021	100	1.020.471	1.567.861	-547.389	
	an 2020	100	1.091.812	1.491.805	-399.993	
VALORIFICARE ACTIVE PRIN ÎNCHIRIERE	an 2023	91,2	1.075.801	968.806	106.995	11
	an 2022	89,6	1.076.061	960.844	115.217	12
	an 2021	89,5	893.262	812.301	80.961	9,1
	an 2020	84,8	954.434	797.622	156.812	14,4
PRESTARI SERVICII	an 2023	8,4	101.381	6.251	95.130	1521,8
	an 2022	6,4	77.443	31.050	46.393	249,4
	an 2021	10,4	104.655	129.855	-25.200	
	an 2020	12,1	132.105	77.807	54.298	41,1
CENTRAL SOCIETATE	an 2023	0,4	108.230	646.400	-538.170	
	an 2022	4	79.132	643.470	-564.338	
	an 2021	0,1	22.555	625.705	-603.150	
	an 2020	0,1	5.273	616.376	-611.103	

În anul 2023, societatea a desfășurat următoarele tipuri de activități:

- activități de închiriere, obiectul principal de activitate;

- prestări servicii (în principal, prestatii cu utilaje de constructii);

### **Analiza rezultatelor înregistrate de activitatea de bază în anul 2023 comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli**

Situatia veniturilor si cheltuielilor activității de bază în anul 2023 comparativ cu prevederile B.V.C. sunt următoarele:

Activitatea Indicatori	Program 2023	Realizat 2023
PRESTATII		
Venituri	85.000	101.381
Cheltuieli	30.420	6.251
Profit	54.580	95.130
INCHIRIERI		
Venituri	954.009	1.075.801
Cheltuieli	882.900	968.806
Profit	71.100	106.995
CENTRAL		
Venituri	35.000	108.230
Cheltuieli	585.984	646.400
Profit	-550.984	-538.170
<b>TOTAL</b>		
<b>Venituri</b>	<b>1.074.000</b>	<b>1.285.412</b>
<b>Cheltuieli</b>	<b>1.499.304</b>	<b>1.621.458</b>
<b>Profit</b>	<b>-425.304</b>	<b>-336.046</b>

Din situatia prezentată se constată o nerealizare a activității de bază de cca. 336.000 lei sub nivelul cifrei prevăzute în BVC..

#### **1. PRESTATII**

În anul 2023 activitatea de prestatii cu utilajele de constructie s-a desfășurat fără deservent.

În condițiile mentionate această activitate a realizat venituri de cca. 101.380 lei iar costurile înregistrate au fost de cca. 6.250 lei.

Rezultatul activității “PRESTATII” a fost de cca. 95.130 lei mai mare cu cca. 40.500 lei față de rezultatul programat.

#### **2. INCHIRIERI**

În anul 2023 aceasta activitate înregistrează venituri de cca.1.075.800 lei, mai mari cu cca. 121.790 lei față de veniturile programate.

Cheltuielile înregistrate de această activitate sunt de 968.806 lei, mai mari cu 85.906 lei față de cheltuielile programate, astfel că profitul realizat este de 106.995 lei, mai mare cu 38.895 lei față de profitul programat.

#### **3. CENTRAL**

Rezultatul acestui centru este de -538.170 lei, sub nivelul rezultatului prevăzut în Bugetul de Venituri si Chetuieli.

### **SITUATIA LITIGIILOR LA 31.12.2023**

Nr crt	Client	Nr. dosar	Termen	Obiect
1	MULTITRADE & DEVELOPEMENT SRL	3881/118/2010 Tribunalul Constanta	26/03/2024	insolventa
2	COMARES SERV SRL	10748/118/2011 Tribunalul	10/06/2024	insolventa

		Constanta		
3	ZAR INVEST SRL	3384/118/2017 Tribunalul Constanta	15/04/2024	Insolventă
4	BINDELA VASILE pt LOR- ALEX COR SRL	194/2015 – BEJ Negoita Steluta	Se recuperează lunar câte o sumă	executare
5	IRON BEE SRL pârâtă	7653/212/2022		- pretentii Sentinta civila 12187/2022- Debitoarea si fideiusoarea Maftai Nicoleta au fost obligate în solidar la 2.356,20 lei chirie neachitată si 1.027,70 lei penalități de întârziere plus penalități de 0.15%/zi în continuare. S-a depus la executorul judecatoresc
6	LOREEA MONTANA SRL pârâtă	18981/212/2022	Incasat 16.371,71 lei	- pretentii 6.688,40 lei chirie neachitată 3.468,21 lei penalități 0,15% /zi în continuare
7	EARTH EQUIPMENT SRL reclamant	22403/212/2022	In pronuntare 21.03.2024	- pretentii 12.006,87 lei (se pretinde că nu am achitat pretul reparatiei unui buldoexcavator)
8	CALIN STOIAN reclamant	6447/118/2023	29.05.2024	Obligare la eliberarea unei adeverinte cu salariile brute si recunoasterea activitatii de sudor in grupa a II-a
9	MIRCEA NADEJDA reclamanta	5984/118/2023	25.03.2024	Reconstituire vechime in munca
10	Oras Murfatlar Primaria Murfatlar	30137/212/2023	14/06/2024	Revendicare teren 594 mp pe care este construit un bloc de garsoniere

La data de 31.12.2023 societatea înregistrează un volum total de clienti neîncasati de 728.461 lei (în crestere cu 36.133 lei fata de volumul de clienti neîncasati la data de 31.12.2022) din care:

a) 536.896 lei – clienti curenti (în crestere cu 85.885 lei față de 31.12.2022);

b) 191.565 lei – clienti in litigiu si incerti (în scădere cu 49.752 lei față de 31.12.2022);

Pentru recuperarea sumelor reprezentând clienti curenti si în litigiu, societatea a întreprins următoarele demersuri:

- somatii, concilieri;
- cereri de ordonante de plată;
- actiuni în răspundere contractuală (pretentii);
- executări silite;
- cereri pentru deschiderea procedurii de insolventă;
- implicarea în activitatea comitetului creditorilor (în unele cazuri)

- propuneri pentru formularea de actiuni în atragerea răspunderii administratorilor;

### c) Cash flow

La 31.12.2023 soldul disponibilităților bănești este de 2.090.666 lei, din care 1.950.000 lei reprezintă plasamente financiare pe termen scurt.

**Situatia fluxurilor de numerar în perioada 2022 – 2023 se prezintă astfel:**

DENUMIRE ELEMENT	EXERCITIUL FINANCIAR	
	31.12.2022	31.12.2023
Trezorerie netă din activități de exploatare	-224.855	-368.417
Trezorerie netă din activități de investiții	28.943	1.317.319
Trezorerie netă din activități de finanțare	-239.986	-94.301
Trezorerie și echivalent de trez. la începutul exercitiului financiar	1.671.962	1.236.065
Trezorerie și echivalent de trez. la sfârșitul exercitiului financiar	1.236.065	2.090.666

**Principalii indicatori economico-financiari se prezintă astfel:**

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat 2022	Rezultat 2023
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	13,56%	15,28%
2.	Gradul de îndatorare	Capital împrumut./ Capital propriu x 100	1,06%	1,18%
3.	Viteza de rotație a debitelor -clienți	Sold mediu clienți/ Cifra afaceri x 365	120,15	153
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1,03	1,06

Lichiditatea curentă indică capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile de plată pe termen scurt. Valorile înregistrate sunt peste nivelul minim recomandat, ceea ce înseamnă că societatea își poate îndeplini obligațiile financiare curente.

Faptul că societatea nu utilizează capital împrumutat determină ca gradul de îndatorare să fie foarte mic.

Pentru anul 2023 nu au fost identificate riscuri imediate și majore privind continuitatea activității de ansamblu a societății. Există însă elemente de risc specifice activității societății ce se pot regăsi pe termen scurt în nivelul și rezultatele acestora:

- ⇒ lipsa unor opțiuni de valorificare prin închiriere a activelor (terenuri, construcții) reflectată în gradul de ocupare a acestora;
- ⇒ perpetuarea evoluției nefavorabile în domeniul construcțiilor prin reducerea volumului investițiilor și a finanțărilor aferente;

ADMINISTRATOR UNIC

Alexandru Sandrea

Digitally signed by Alexandru Sandrea  
 DN: c=RO, cn=Alexandru Sandrea, SERIALNUMBER=SA1342, G=Alexandru  
 Sandrea  
 Reason: I am the author of this document  
 Location:  
 Date: 2024.04.24 10:07:57 +0300  
 Foxit PDF Reader Version: 12.1.1

**Declaratia "Aplici sau Explici" – Martie 2024**  
**Codul De Governanta Corporativa al BVB**

Principiu/ Recomandare		Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
P19		Emitentul este administrat in baza unui sistem dualist?		X	In conformitate cu prevederile actului constitutiv societatea este administrată in sistem unitar
P1	R1	Emitentul a elaborat un Statut/Regulament de Governanta Corporativa care sa descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa?		X	Nu s-a optat pentru elaborarea unui cod de guvernanta corporativa
		Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa este postat pe website-ul companiei, cu indicarea datei la care a suferit ultima actualizare?		X	Nu este cazul
	R2	In Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie/Administratorului Unic si ale conducerii executive?		X	Nu este cazul
	R3	Raportul Anual al emitentului prevede un capitol dedicat guvernantei corporative in care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanta corporativa, inregistrate in cursul anului financiar precedent?		X	Nu este cazul
		Emitentul disemineaza pe website-ul companiei informatii cu privire la urmatoarele aspecte referitoare la politica sa de guvernanta corporativa: a) descriere a structurilor sale de guvernanta corporativa?		X	Nu este cazul
		b) actul constitutiv actualizat?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		c) regulamentul intern de functionare/ aspecte esentiale ale acestuia pentru fiecare comisie/comitet de specialitate?		X	Nu este cazul
		d) Declaratia „Aplici sau Explici”?	X		
		e) lista membrilor Consiliului de Administratie/Administratorului Unic cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi, ai membrilor conducerii executive si ai comitetelor/comisiilor de specialitate?	X		
	f) o varianta scurta a CV-ului pentru fiecare membru al Consiliului de Administratie/Administratorului Unic si al conducerii executive?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens	

**Declaratia "Aplici sau Explici" – Martie 2024**  
**Codul De Governanta Corporativa al BVB**

P2		Emitentul respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de acesta, asigurandu-le acestora un tratament echitabil si supunand aprobarii orice modificare a drepturilor conferite, in adunarile speciale ale respectivilor detinatori?	X		
		b) materialele/documentele aferente ordinii de zi precum si orice alte informatii referitoare la subiectele ordinii de zi?	X		
		c) formularele de procura speciala?	X		
	R6	Emitentul a elaborat si a propus AGA proceduri pentru desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor AGA, fara a prejudicia insa dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbatere?	X		
	R8	Emitentul disemineaza intr-o sectiune dedicata de pe website-ul propriu drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA?	X		
		Emitentul asigura informarea in timp util (imediat dupa desfasurarea AGA) a tuturor actionarilor prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu: a) privind deciziile luate in cadrul AGA?	X		
		b) privind rezultatul detaliat al votului?	X		
		Emitentii disemineaza prin intermediul unei sectiuni speciale pe pagina proprie de web, usor identificabila si accesibila: a) rapoarte curente/comunicate?	X		
		b) calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale?	X		
	R9	Exista in cadrul companiei emitentului un departament/persoana specializat(a) dedicat(a) relatiei cu investitorii?	X		
P4, P5	R10	Consiliul de Administratie/Administratorul Unic se intruneste cel putin o data pe trimestru pentru monitorizarea desfasurarii activitatii emitentului?	X		
	R12	Emitentul detine un set de reguli referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile sau alte instrumente financiare emise de societate ("valorile mobiliare ale societatii") efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		Daca un membru al Consiliului de Administratie/Administratorul Unic sau al conducerii executive sau o alta persoana implicata realizeaza in cont propriu o tranzactie cu titlurile companiei, atunci tranzactia este diseminata prin intermediul website-ului propriu, conform Regulilor aferente?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
P6		Structura Consiliului de Administratie/Administratorul Unic a Emitentului asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa nu poata domina, in general, procesul decizional al	X		

**Declaratia "Aplici sau Explici" – Martie 2024**  
**Codul De Governanta Corporativa al BVB**

		Consiliului de Administratie/Administratorul Unic?			
P7		Structura Consiliului de Administratie/Administratorul Unic a Emitentului asigura un numar suficient de membrii independenti?	X		
P8	R15	In activitatea sa, Consiliul de Administratie/Administratorul Unic are suportul unor comitete/comisii consultative pentru examinarea unor tematici specifice, alese de Consiliul de Administratie/Administratorul Unic, si pentru consilierea acestuia cu privire la aceste tematici?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		Comitetele/comisiile consultative inainteaza rapoarte de activitate Consiliului de Administratie/Administratorului Unic cu privire la tematicile incredintate de acesta?		X	Nu este cazul
	R16	Pentru evaluarea independentei membrilor sai neexecutivi, Consiliul de Administratie/Administratorul Unic foloseste criteriile de evaluare enuntate in Recomandarea 16?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
	R17	Membrii Consiliului de Administratie/Administratorul Unic isi imbunatatesc permanent cunostintele prin training/pregatire in domeniul guvernantei corporative?	X		
P9		Alegerea membrilor Consiliului de Administratie/Administratorul Unic are la baza o procedura transparenta (criterii obiective privind calificarea personala/profesionala etc.)?	X		
P10		Exista un Comitet de Nominalizare in cadrul companiei?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
P11	R21	Consiliul de Administratie/ Administratorul Unic analizeaza cel putin o data pe an nevoia infiintarii unui Comitet de remunerare/politica de remunerare pentru administratori si membrii conducerii executive?	X		
		Politica de remunerare este aprobata de AGA?	X		
	R22	Exista un Comitet de Remunerare format exclusiv din administratori ne-executivi?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
	R24	Politica de remunerare a companiei este prezentata in Statutul/Regulamentul de Governanta Corporativa?		X	Nu este cazul
P12, P13	R25	Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare:		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		a) informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei)?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		b) informatii continue (furnizarea continua a informatiei)?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
	R26	Emitentul pregateste si disemineaza raportarea financiara si conform IFRS?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
		Emitentul promoveaza, cel putin o data pe an, intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens

**Declaratia "Aplici sau Explici" – Martie 2024**  
**Codul De Governanta Corporativa al BVB**

	R27	Exista in cadrul companiei un Comitet de Audit?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
	R28	Consiliul de Administratie/Administratorul Unic sau Comitetul de Audit, dupa caz, examineaza in mod regulat eficienta raportarii financiare, controlului intern si sistemului de administrare a riscului adoptat de societate?	X		
	R29	Comitetul de Audit este format in exclusivitate din administratori neexecutivi si are un numar suficient de administratori independenti?		X	Nu este cazul
	R30	Comitetul de Audit se intalneste de cel putin 2 ori pe an, aceste reuniuni fiind dedicate intocmirii si diseminarii catre actionari si public a rezultatelor semestriale si anuale?		x	Nu este cazul
	R32	Comitetul de Audit face recomandari Consiliului de Administratie/Administratorului Unic privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia?		X	Nu este cazul
P14		Consiliul de Administratie/Administratorul Unic a adoptat o procedura in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de interese?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
P15	R33	Administratorii informeaza Consiliul de Administratie/Administratorul Unic asupra conflictelor de interese pe masura ce acestea apar si se abtin de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale incidente?		X	
P16	R34/ R35	Consiliul de Administratie/Administratorul Unic a adoptat proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti implicate?		X	
P17	R36	Consiliul de Administratie/Administratorul Unic a adoptat o procedura privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta?		X	Nu s-a luat o decizie în acest sens
P18	R37/ R38	Emitentul desfasoara activitati privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu a Companiei?		X	

**UTILAJ GREU S.A.**

Alexandru Sandrea

Digitally signed by Alexandru Sandrea  
 DN: C=RO, CN=Alexandru Sandrea, SERIALNUMBER=SA1342, G=Alexandru, SN=Sandrea  
 Reason: I am the author of this document  
 Location:  
 Date: 2024.04.24 10:38:43+03'00'  
 Foxit PDF Reader Version: 12.1.1



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 1.691.468

Entitatea UTILAJ GREU S.A.

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate MURFATLAR

Strada CIOCARLIEI Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0241-234-395

Număr din registrul comerțului J13/1016/1991

Cod unic de inregistrare 2410198

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

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 și 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	3.601.414
Capital subscris	1.691.468
Profit/ pierdere	-213.630

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

SANDREA ALEXANDRU

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

8529

CIF/ CUI membru CECCAR

31711917

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

GLOBAL DEIA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA407

CIF/ CUI

1882435

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.169.974	1.105.761
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.169.974	1.105.761
<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	38.251	38.219
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.733.617	582.858
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.733.617	582.858
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.100.000	1.950.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	136.065	140.666
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.007.933	2.711.743
<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	2.505	3.866
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	221.822	177.473
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	2.788.616	2.538.136
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
	17	15	3.958.590	3.643.897
<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	42.483	42.483
<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		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.691.468	1.691.468
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.691.468	1.691.468
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	657.458	657.458
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	620.902	620.902
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	845.217	845.216
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	101.062	
SOLD D (ct. 121)	46	44		213.630
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	3.916.107	3.601.414
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	3.916.107	3.601.414

\*) 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

SANDREA ALEXANDRU

Semnătura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

8529

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

Cod 20

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.201.534	1.177.182
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.201.534	1.177.182
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	760.740	200.537
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	44.351	37.829
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	401.037	384.565
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	47.713	40.954
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	07	06	1.349.166	1.128.001
- 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	18.945	
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	101.062	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	213.630

\*) 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

SANDREA ALEXANDRU

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

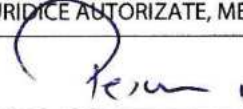
Numele si prenumele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8529



## 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.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>			
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>			
Unitați care au inregistrat profit		01	01						
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		213.630			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03						
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>		<b>Pentru activitatea curenta</b>		<b>Pentru activitatea de investitii</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>		<b>2</b>		<b>3</b>	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04						
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05						
- peste 30 de zile		06	06						
- peste 90 de zile		07	07						
- peste 1 an		08	08						
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09						
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10						
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11						
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12						
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13						
- alte datorii sociale		14	14						
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15						
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16						
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17						
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)						
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18						
<b>III. Numar mediu de salariati</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>			
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>			
Numar mediu de salariati		20	19	8		7			
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	11		11			
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23				

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
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>A</b>		<b>B</b>	<b>1</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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	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>A</b>		<b>B</b>	<b>1</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>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți 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	692.329	728.461
- 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	29.608	27.061
- 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	29.608	27.061
- 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	1.238.867	14.454
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participativ (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	1.238.867	14.454



- 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	1.100.000	1.950.000
- 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	4.102	9.455
- în lei (ct. 5311)	92	83	4.102	9.455
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	131.963	131.211
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	131.963	131.211
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	264.306	219.955
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	42.483	42.483
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	34.811	49.735
- 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	6.970	11.186
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	34.822	26.422
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	17.247	20.554
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	17.575	5.868
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	145.220	90.129
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	143.848	88.757
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	1.372	1.372
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari 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	1.691.468	1.691.468
- acțiuni cotate 3)	138	127	1.691.468	1.691.468
- 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	202.008		204.876	
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
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>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
				<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>
A			<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137	1.691.468	X	1.691.468	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	1.190.765	70,40	1.190.765	70,40
- deținut de persoane fizice		158	147	500.703	29,60	500.703	29,60
- deținut de alte entități		159	148				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
A			<b>B</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				
			<b>Nr. rd.</b>	<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 raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat		173	161a (304)	246.487
				101.062
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	1.201.534
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	1.201.534
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	1.201.534
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		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	188	175		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	189	176		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	190	177		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)</b>	191	178		
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:</b>	192	179	731.796	110.446
-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	1.933.330	1.287.628
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	196	183	44.351	37.829
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	2.457	1.350
<b>b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:</b>	198	185	676.540	659.883
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
<b>c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)</b>	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)</b>	203	188	401.037	384.565
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	381.899	363.887
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	19.138	20.678
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)</b>	206	191	51.496	64.213
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	51.496	64.213
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
<b>b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)</b>	210	194	-3.782	-23.259
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195	13.175	18.170
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196	16.957	41.429
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)</b>	213	197	669.460	466.768
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	328.219	310.202
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	215	198a (331)	2.119	44.324
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	126.578	112.228
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	212.544	14
— 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	1.841.559	1.591.349
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	91.771	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	303.721
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	28.943	90.091
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	246	218	28.943	90.091
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	707	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	253	225	707	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	28.236	90.091
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	256	228	1.962.273	1.377.719
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	257	229	1.842.266	1.591.349
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	120.007	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	213.630
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232	18.945	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	101.062	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	213.630

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

Numele si prenumele

SANDREA ALEXANDRU

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8529



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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheletuiei de constituire	01				X	
2.Cheletuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	5.735			X	5.735
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>	<b>5.735</b>			<b>X</b>	<b>5.735</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	262.791				262.791
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.104.671				1.104.671
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	11.176				11.176
5.Investitii imobiliare	12	1.496.549				1.496.549
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>2.875.187</b>				<b>2.875.187</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.880.922			X	2.880.922

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	5.735			5.735
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>5.735</b>			<b>5.735</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	119.491	15.756		135.247
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.025.963	12.706		1.038.669
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	11.176			11.176
5.Investitii imobiliare	31	548.583	35.751		584.334
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>1.705.213</b>	<b>64.213</b>		<b>1.769.426</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>1.710.948</b>	<b>64.213</b>		<b>1.775.161</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 imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<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>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

Numele si prenumele

SANDREA ALEXANDRU

Semnătura


Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

8529



## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente 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 reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+



# UTILAJ GREU S.A.

Capital social: 1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C. : J13/1016/1991

Contul: RO33RZBR0000060010951487 Raiffeisen Bank Valu lui Traian

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Phone: 0241-234395 Fax: 0241-234290

[www.utilaj-greu.ro](http://www.utilaj-greu.ro) e-mail: [utilajgreu@gmail.com](mailto:utilajgreu@gmail.com)

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31 decembrie 2023

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1	2	3	4	5	6
Patrimoniul regiei	1.691.468					1.691.468
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve legale	657.458			0	0	657.458
Rezerve statutare sau contractuale	338.294					338.294
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	0					0
Actiuni proprii	282.608					282.608
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 0	0	0	0	0	0
	Sold D 0					0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C 845.217	0	0	1		845,216
	Sold D 0					0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 0			0	0	0
	Sold D 0					0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C 0					0
	Sold D 0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 101.062	0		101.062	0	0
	Sold D 0	213.630				213,630
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	3.916.107	-213.630	0	101.063	0	3.601.414

Administrator,

Numele si prenumele: Șandrea Alexandru

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Semnatura



**UTILAJ GREU S.A.**

Capital social: 1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C. : J13/1016/1991

Contul: RO33RZBR0000060010951487 Raiffeisen Bank Valu lui Traian

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Phone: 0241-234395 Fax: 0241-234290

[www.utilaj-greu.ro](http://www.utilaj-greu.ro) e-mail: [utilajgreu@gmail.com](mailto:utilajgreu@gmail.com)**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
la data de 31 decembrie 2023  
(METODA DIRECTA)**

- lei -

NR. CRT.	EXPLICAȚII	EXERCITIUL FINANCIAR PRECEDENT	EXERCITIUL FINANCIAR CURENT
<b>A. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>			
1.	ÎNCASĂRI de la clienți (inclusiv avansuri) alții decât cei de la pct.A2-A4	1989664	1388737
2.	PLĂȚI către furnizori de bunuri și servicii (inclusiv avansuri) alții decât furnizorii de investiții imobiliare	1413521	1032747
3.	PLĂȚI NETE către angajați, directori cu contract de mandat, administratori, etc. Privind drepturile salariale și asimilate	301826	281528
4.	PLĂȚI privind impozitul pe profit (dacă nu pot fi identificate cu activitățile de investiții și finanțare)	13739	0
5.	RESTITUIRI de la buget		
6.	PLĂȚI privind alte impozite, taxe, contribuții și alte vărsăminte către bugetul centralizat al statului	423993	434133
7.	ALTE ÎNCASĂRI din activități de exploatare	14999	7606
8.	ALTE PLĂȚI aferente activităților din exploatare	73418	15854
9.	PLĂȚI de dobânzi și comisioane bancare	3021	497
I	<b>FLUX NET DE TREZORERIE DIN EXPLOATARE</b>	<b>-224855</b>	<b>-368417</b>
<b>B. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>			
1.	ÎNCASĂRI din vânzări de imobilizări corporale	0	1227227
2.	ÎNCASĂRI din vânzarea imobilizărilor necorporale		
3.	ÎNCASĂRI din vânzarea de instrumente financiare		
4.	ÎNCASĂRI din dividende	0	0
5.	DOBÂNZI ÎNCASATE	28943	90091
6.	ALTE ÎNCASĂRI aferente activității de investiție (inclusiv diferențe de curs aferente evaluării disponibilităților în valută)		
7.	PLĂȚI pentru achiziții de imobilizări corporale, altele decât investițiile imobiliare	0	0
8.	PLĂȚI pentru achiziția de imobilizări necorporale		
9.	PLĂȚI pentru achiziția de instrumente financiare (inclusiv prin participări la majorări de capital social)		
10.	ALTE PLĂȚI aferente activității de investiție (inclusiv diferențele nefavorabile de curs rezultată din evaluarea disponibilului în valută)	0	0
II.	<b>FLUX NET DE TREZORERIE DIN INVESTIȚII</b>	<b>28943</b>	<b>1317319</b>
<b>C. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>			

NR. CRT.	EXPLICAȚII	FINANCIAR PRECEDENT	FINANCIAR CURENT
1.	VENITURI în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capitaluri proprii	0	0
2.	VENITURI ÎN NUMERAR DIN EMISIUNEA DE OBLIGAȚIUNI, CREDITE, IPOTECI ȘI ALTE ÎMPRUMUTURI	0	0
3.	PLĂȚILE în numerar către acționari pentru a achiziționa sau a răscumpăra acțiunile proprii	0	0
4.	RAMBURSAREA în numerar a unor sume împrumutate	0	0
5.	PLĂȚILE în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de o operațiune de leasing financiar	0	0
6.	DIVIDENDE BRUTE PLĂTITE acționarilor	239986	94301
7.	ALTE ÎNCASĂRI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	0	0
8.	ALTE PLĂȚI AFERENTE ACTIVITĂȚILOR DE FINANȚARE	0	0
	<b>FLUX NET DE TREZORERIE DIN FINANȚARE</b>		
III.		<b>-239986</b>	<b>-94301</b>
	<b>TOTAL FLUX NET DE TREZORERIE (I+II+III)</b>		
IV.		<b>-435897</b>	<b>854601</b>
	<b>DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI LA ÎNCEPUTUL ANULUI</b>		
V.		<b>1671962</b>	<b>1236065</b>
	<b>DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (V+IV sau V-IV)</b>		
VI.		<b>1236065</b>	<b>2090666</b>

Administrator,

Numele și prenumele: Șandrea Alexandru

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii




Intocmit,

PESCU BUSINESS CONSULTING SRL

Semnatura \_\_\_\_\_








## UTILAJ GREU S.A.

Capital social:1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C. : J13/1016/1991

Contul:RO33RZBR0000060010951487 Raiffeisen Bank Valu lui Traian

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Phone: 0241-234395 Fax: 0241-234290

[www.utilaj-greu.ro](http://www.utilaj-greu.ro) e-mail: [utilajgreu@gmail.com](mailto:utilajgreu@gmail.com)

### NOTE EXPLICATIVE la situatiile financiare anuale ale anului 2023

#### NOTA nr.1 – Active imobilizate

NR. CRT	DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTĂ					SOLD LA SFÂRSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR
		SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CREȘTERI		SCĂDERI		
			PRIN ACHIZIȚII REORG. Alte	PRIN REEVAL.	PRIN CEDĂRI, ALTE	PRIN REEVAL.	
0		1	2	3	4	5	6
1	Alte imobilizări necorporale	5.735	0	0	0	0	5.735
2	<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	<b>5.735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.735</b>
3	Terenuri activ. proprie	0	0	0	0	0	0
4	<b>TERENURI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Constr.activ. proprie	262.791	0	0	0	0	262.791
6	<b>CONSTRUCȚII</b>	<b>262.791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>262.791</b>
7	Echip. tehnologice	921.419	0	0	0	0	921.419
8	Instal. ap. maș. și control	22.828	0	0	0	0	22.828
9	Mijloace de transport	160.424	0	0	0	0	160.424
10	<b>INSTAL. TEHNICE ȘI MAȘINI</b>	<b>1.104.671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.104.671</b>
11	Alte echip. protecție, mobilier	11.176	0	0	0	0	11.176
12	<b>ECHIP. PROTE., MOBILIER</b>	<b>11.176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.176</b>
13	<b>INVESTITII IMOBILIARE</b>	<b>1.496.549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.496.549</b>
14	<b>AV. ȘI IMOB. ÎN CURS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>T O T A L</b>		<b>2.880.922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.880.922</b>

Valorile brute reprezintă valorile cu care sunt înregistrate în contabilitate imobilizările, creșterile sunt urmare achizițiilor, reorganizărilor între grupele de mijloace fixe, reevaluării, iar scăderile sunt generate de cedări, reorganizări, reevaluare.

NR. CRT	DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	AJUSTĂRI DE VALOARE (amortiz. și ajust.pt.deprec. sau pierdere valoare)					SOLD LA SFÂRSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR
		SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CREȘTERI		REDUCERI SAU RELUĂRI		
			AMOR. ÎN CURSUL ANULUI	PRIN REEVAL.	AMOR. AFERENT IMOB.SCO ASE DIN EVID.	PRIN REEVAL.	
0		1	2	3	4	5	6
1	Alte imobilizări necorporale	5.735	0	0	0	0	5.735
2	<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	<b>5.735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.735</b>
3	Terenuri activ. proprie	0	0	0	0	0	0
4	<b>TERENURI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Constr.activ. proprie	119.491	15.756	0	0	0	135.247
6	<b>CONSTRUCȚII</b>	<b>119.491</b>	<b>15.756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135.247</b>

7	Echip. tehnologice	842.711	12.706	0	0	0	855.417
8	Instal. ap. maș. și control	22.828	0	0	0	0	22.828
9	Mijloace de transport	160.424	0	0	0	0	160.424
10	<b>INSTAL. TEHNICE ȘI MAȘINI</b>	<b>1.025.963</b>	<b>12.706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.038.669</b>
11	Alte echip. protecție, mobilier	11.176	0	0	0	0	11.176
12	<b>ECHIP. PROTE., MOBILIER</b>	<b>11.176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.176</b>
13	<b>INVESTITII IMOBILIARE</b>	<b>548.583</b>	<b>35.751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>584.334</b>
14	<b>AV. ȘI IMOB. ÎN CURS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.710.948</b>	<b>64.213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.775.161</b>

Duratele de functionare sunt conform Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, amortizarea se calculează după metoda liniară .

Nu s-au înregistrat investitii în curs la finele anului 2023.

### NOTA nr.2 Provizioane

La data de 31.12.2023 societatea nu înregistrează provizioane de riscuri si cheltuieli.

### NOTA nr.3 Repartizarea profitului

În anul 2023 s-a înregistrat pierdere.

### NOTA nr.4 Analiza rezultatului din exploatare, informatii pe segmente

- lei-

Nr. crt	VENITURI SI CHELTUIELI	Program 2023	Realizat 2023
<b>1</b>	<b>VENITURI TOTALE, din care :</b>	<b>1.095.000</b>	<b>1.377.719</b>
1.1	Venituri din exploatare, din care	1.074.000	1.287.628
1.1.1	Venituri din activ. de bază	1.074.000	1.243.983
1.1.2	Venituri din alte activitati de exploatare	0	43.645
1.2	Venituri financiare	21.000	90.091
<b>2</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care :</b>	<b>1.499.304</b>	<b>1.591.349</b>
2.1	Cheltuieli de exploatare, din care:	1.499.304	1.591.349
2.1.1	Cheltuieli alte activității de bază	1.499.304	1.580.028
2.1.2	Cheltuieli din alte activitati de exploatare	0	11.321
2.2	Cheltuieli financiare	0	0
<b>3</b>	<b>REZULTAT BRUT TOTAL, din care:</b>	<b>-404.304</b>	<b>-213.630</b>
3.1	Rezultat brut din exploatare, din care:	-425.304	-303.721
3.1.1	Rezultat brut al activității de bază	-425.304	-336.045
3.1.2	Rezultat brut alte activitati de exploatare	0	32.324
3.2	Rezultatul brut financiar	21.000	90.091

### NOTA nr.5 Situatia creantelor si datoriilor,

#### Creante comerciale si alte creante

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care :</b>	<b>582.858</b>	<b>574.545</b>	<b>8.312</b>
Creante comerciale nete	545.209	536.897	8.312
Alte creante	37.649	37.649	-

Creantele comerciale cuprind :

- lei -

Descriere	Sold la 31.12.2023
Furnizori – debitori	0
Cienti curenti	536.897
Cienti incerti si în litigiu	191.565
Cienti facturi de intocmit	0
Ajustare clienti incerti	-183.253
<b>Total</b>	<b>545.209</b>

Societatea înregistrează în anul 2023 o diminuare a ajustarilor de 41.428 lei pe măsură ce creantele clienti s-au incasat.

### Datorii comerciale si alte datorii

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
<b>Total, din care :</b>	<b>219.956</b>	<b>177.473</b>	<b>42.483</b>	<b>-</b>
Datorii comerciale	49.735	49.735	-	-
Alte datorii	170.221	127.738	42.483	-

Datoriile comerciale cuprind :

- lei -

Descriere	Sold la 31.12.2023
Avansuri incasate in contul comenzilor	0
Furnizori	49.735
Furnizori de imobilizări	0
Furnizori facturi nesosite	0
<b>Total</b>	<b>49.735</b>

Alte datorii cuprind :

- lei-

Descriere	Sold la 31.12.2023
Datorii în legătură cu personalul	11.186
Contributii la fondul pt. asigurări sociale	14.681
Contributii la fondul pt. asigurări sociale de sanatate	5.873
Contributia asiguratorie de munca	1.321
Impozit pe profit	0
Impozite pe salarii	3.542
TVA	1.005
Dividende	88.757
Fonduri speciale – taxe si vărsăminte asimilate	0
Creditori diversi	1.373
Alte datorii	42.483
<b>TOTAL</b>	<b>170.221</b>

## **NOTA nr.6 Principii, politici si metode contabile**

Situatiile financiare sunt intocmite conform prevederilor Legii 82/1991 republicată si OMFP 1802/2014 si cuprind:

- bilant
- contul de profit si pierdere
- situatia modificărilor capitalului propriu
- situatia fluxurilor de numerar
- notele explicative la situatiile financiare anuale

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuității activității. Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. Evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului. Au fost înregistrate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării. Nu au fost compensate elementele de activ și de datorii sau elementele de venituri și cheltuieli.

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune.

### **Rezumatul politicilor contabile semnificative**

Politicile contabile semnificative sunt următoarele :

- a. Imobilizări corporale de natura terenurilor si constructiilor (inclusiv a investitiilor imobiliare) sunt evaluate la valoare reevaluata, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate. Restul imobilizarilor corporale sunt prezentate la cost minus amortizarea acumulată.

Amortizarea este calculată pe baza metodei liniare pe durata estimată de viață utilă, după cum urmează:

- clădiri - 20 – 50 ani
- mașini, instalații - 3 – 10 ani
- mobilă și echipament de birou - 3 – 5 ani
- mijloace de transport - 5 – 7 ani

Imobilizările în curs de execuție și terenurile nu sunt amortizate.

Amortizarea este alocată activelor de la data de la care intră în folosință.

- b. Active necorporale - activele necorporale sunt amortizate utilizând metoda lineară, pe durata lor estimată de viață de 3 ani.
- c. Imobilizările financiare- imobilizările financiare sunt instrumente financiare disponibile pentru vânzare și reprezintă investiții în titluri de valoare cotate, ele fiind înregistrate inițial la cost, la data comercializării . Aceste investiții sunt evaluate apoi la valoarea justă, care este determinată pe baza preturilor cotate pe piață. Pierderile de valoare ale titlurilor de valoare clasificate ca fiind disponibile pentru vânzare sunt recunoscute la profit și pierdere .
- d. Stocurile – stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea netă realizabilă. La vânzarea, respectiv consumul stocurilor, valoarea contabilă este recunoscută drept o cheltuială a perioadei . Evaluarea ieșirii stocurilor se face utilizându-se metoda „first in-first out” (FIFO). O ajustare de valoare este înregistrată pentru stocuri în exces și pentru perimare.
- e. Conversii în monedă străină – tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în lei la rata de schimb care este în vigoare la data tranzacției . Activele și datoriile monetare exprimate în monede străine sunt convertite în lei la rata schimbului care este în vigoare la data bilanțului. Câștigurile și pierderile care rezultă din tranzacții cu valută sunt trecute în contul de profit și pierdere.
- f. Creanțe comerciale - creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea lor nominală redusă cu ajustările de depreciere pentru valori îndoielnice estimate.
- g. Numerar și echivalente de numerar - numerarul și echivalentele de numerar cuprind contul curent de numerar și contul bancar curent .
- h. Alte investiții pe termen scurt - alte investiții pe termen scurt se referă la depozite bancare care nu sunt legate de servituti și care au termene de scadență de 1-3 luni de la data respectivă a depozitului.
- i. Rezerve – rezervele legale sunt constituite prin alocarea a 5% din profitul brut până la 20% din capitalul social subscris.

Rezervele din reevaluare cuprind rezervele constituite cu ocazia reevaluărilor din perioada 2000-2017. Alte rezerve cuprind sume distribuite pentru investiții, rezerve din reevaluarea disponibilităților bănești în valută înregistrate direct la capitaluri proprii, precum și rezerve din facilități fiscale acordate pentru activitatea din Zona Liberă Murfatlar (scutire/diminuare impozit pe profit).

- j. Datorii de la/către terți - datoriile de la/către terți sunt declarate la valoarea nominală .
- k. Venitul - venitul reprezintă suma netă facturată/de facturat pentru bunurile furnizate și serviciile prestate în timpul anului .
- l. Provizioane – provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală sau constructivă ca urmare a evenimentelor trecute și este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru decontarea obligației și, de asemenea, se poate face o estimare credibilă a valorii . Atunci când se așteaptă ca un provizion să fie rambursat, rambursarea va fi recunoscută ca un activ numai atunci când este virtual sigură.

## NOTA nr.7 Participatii si surse de finantare

Capitalul social al societății este în sumă de 1.691.468 lei	
Numărul de acțiuni comune	676.587
Valoarea nominală a fiecărei acțiuni	2,5 lei
Acțiuni emise în cursul anului	- nu este cazul
Obligațiuni emise în cursul anului	- nu este cazul
Acțiuni și obligațiuni răscumpărate	- nu este cazul

## NOTA nr.8 Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie,conducere si supraveghere

Număr mediu de salariați	- 7
Cheltuieli cu salariile	- 363.887 lei
Cheltuieli cu tichete	- 0 lei
Cheltuieli cu asigurările sociale	- 20.678 lei
Salariul mediu brut realizat	- 4.332 lei lunar

### CONDUCERE

Indemnizația brută anuală a directorului general a fost 145.200 lei.

Indemnizația brută anuală a administratorului este de 59.676 lei .

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație și conducere .

Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație și conducere în timpul exercitiului .

## NOTA nr.9 Principali indicatori economico-financiari

### 1. Indicatori de profitabilitate

-Rentabilitatea capitalurilor proprii ( $\text{Profit net} / \text{Capitaluri proprii} * 100$ ) = 0

### 2. Indicatori de lichiditate

- Lichiditate curentă ( $\text{Active curente} / \text{Datorii curente}$ ) = 15,28

Valoarea se situează peste valoarea acceptabilă 2, valoare care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente .

- Lichiditate imediată ( $(\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$ ) = 15,06

Valoarea se situează peste valoarea recomandată de 1, ceea ce indică faptul că nu sunt dificultăți de achitare a datoriilor curente din valorile de trezorerie existente și din cele care se vor încasa din creanțe la scadență .

### 3.Indicatori de gestiune

-Durata de recuperare a creanțelor ( $\text{Creanțe} / \text{Cifra de afaceri} * 365$ ) = 153 zile

Nivelul indicatorului arată numărul de zile până la care clienții își achită datoriile față de societate. Se apreciază ca fiind un număr mare de zile și indică creanțe care nu se pot încasa într-un termen scurt.

- Durata medie de rambursare a datoriilor ( $\text{Datorii} / \text{Cifra de afaceri} * 365$ ) = 68 zile

Nivelul indicatorului arată numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi . Se apreciază ca fiind un număr de zile destul de mare și arată că societatea folosește creditul comercial pentru o perioadă rezonabilă .

- Viteza de rotație a stocurilor ( $\text{Cifra de afaceri} / \text{Stocuri}$ ) = 30,80 ori

#### 4.Indicatori de risc

Nu s-au calculat întrucît societatea nu înregistrează credite .

#### 5.Indicatorii pietei de capital

- Rezultat pe actiune (Rezultat net / nr actiuni comune) = -0,32 lei
- Pretul de piață al actiunilor in ultima zi a anului in care au fost tranzactionate =9,5 lei
- Valoarea contabilă a actiunilor (Capital propriu /nr. de actiuni comune) = 5,32 lei

#### NOTA nr.10 Alte informatii

UTILAJ GREU SA este o societate pe acțiuni, înființată în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Sediul social este în orasul Murfatlar, str. Ciocîrliei, nr.1, jud. Constanța, România .

Activitatea principală a societății este închirierea de bunuri imobiliare, urmată de prestații cu utilaje de construcții cu deservent.

Societatea nu detine participatii la alte societati.

Societatea face parte din grupul TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE S.A, cu sediul social în orasul Brasov, str.Nicolae Iorga, nr.2, România.

Din totalul de 676.587 actiuni, TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE S.A detine 476.226 actiuni reprezentând 70,39% din capitalul social, restul de 200.361 actiuni reprezentând 29,61% fiind detinute în ponderi ce nu depășesc 6,33% de către alti actionari . În anul 2023 societatea nu a avut tranzactii cu entitățile legate, asa cum sunt ele definite de Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată si OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind întocmirea situatiilor financiare anuale si situatiilor financiare anuale consolidate.

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2023 sunt proprii societății si nu grupului. Ele au fost întocmite în lei, conversia elementelor valutare efectuându-se la cursul de schimb BNR din data de 31.12.2023.

Denumirea societății **UTILAJ GREU**

Forma juridică **SA**

Sediul social **Murfatlar, str. Ciocârliei, nr. 1, jud. Constanta**

Certificat de inmatriculare **J/13/1016/1991**

Filiale - nu este cazul

Sector de activitate **ÎNCHIRIERI, PRESTĂRI SERVICII, COMERT**

Activitatea principală - **INCHIRIERI (COD 6820 CAEN)**

Evenimente importante - nu este cazul

Evenimente ulterioare bilantului - nu este cazul

Parti afiliate: Societățile comerciale din grupul de consolidare al TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA

Totalul activelor si pasivelor din bilant	3.821.370 lei
Situațiile financiare au fost întocmite in lei .	
Cifra de afaceri	1.177.182 lei
Rezultatul brut al exercitiului (pierdere)	-213.630 lei
Rezultatul net al exercitiului (pierdere)	-213.630 lei
Impozitul pe profit	0 lei
Rata reală de impozitare	0,00 %

Impozitul pe profit aferent activitatii curente 0 lei  
Impozitul pe profit aferent activitatii extraordinare - nu este cazul  
Cheltuieli cu chiriile si ratele pentru leasingul operational - nu este cazul

Contracte de leasing financiar - nu este cazul  
Onorarii platite cenzorilor/auditorilor 30.840 lei  
Datorii probabile cu angajamente acordate - nu este cazul  
Datorii catre partea afiliata - nu este cazul

### **NOTA nr.11 Stocuri**

Stocuri	Sold la 31.12.2023
<b>Total, din care :</b>	38.219
Materiale, ob.inventar, piese schimb	38.219
Produse aflate la terti	0
Stocuri degradate (deseuri)	2.860
Ajustare valoare stocuri degradate (deseuri)	-2.860

Stocurile degradate vor fi valorificate ca deseuri industriale reciclabile, conform prevederilor legale. Valoarea lor reziduală în bilant este 0.

### **NOTA nr.12 Numerar si echivalent de numerar (lei)**

Disponibil la 31.12.2023 2.090.666 lei  
din care :  
- Casă si conturi curente în bănci 140.666 lei  
- Investitii financiare si depozite  
bancare pe termen scurt 1.950.000 lei

### **NOTA nr.13 Gestionarea riscurilor**

Conceptul general al riscurilor se bazează pe vizibilitatea riscurilor cheie care împiedică societatea să-si atingă obiectivele de afaceri. Aceasta acoperă toate zonele de risc: riscuri strategice, operationale, financiare si întâmplătoare.

Gestionarea riscurilor în societate presupune o modalitate sistematică si proactivă de analiză, de revizuire si de gestionare a tuturor oportunitătilor, amenințărilor si riscurilor legate de obiectivele propuse, mai degrabă decât eliminarea riscurilor. Gestionarea riscurilor si elementele sale sunt integrate în activitățile desfășurate. Unul din principiile de bază este acela că detinătorul afacerii sau functiei este, în acelasi timp, detinătorul riscului.

Totusi este responsabilitatea tuturor celor din societate sa identifice riscurile care ne impiedica sa atingem obiectivele. In afara de principiile generale, exista politici specifice de gestionare a riscului care acopera, de exemplu: ricurile trezoreriei si finantarii.

Administrator,  
SANDREA ALEXANDRU



Intocmit,  
Pentru si in numele  
PESCU BUSINESS CONSULTING S.R.L.  
(Autorizatia CECCAR 8259/2013)  
PESCU MIHAI  
(Legitimatia CECCAR 28155/2009)







## UTILAJ GREU S.A.

Capital social: 1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C.: J13/1016/1991

Contul: RO33RZBR0000060010951487 Raiffeisen Bank Valu lui Traian

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Phone: 0241-234395

[www.utilaj-greu.ro](http://www.utilaj-greu.ro) e-mail: [utilajgreu@gmail.com](mailto:utilajgreu@gmail.com)

### DECLARATIE

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

S-a intocmit raportarea contabila anuala la 31.12.2023 pentru:

Entitate: UTILAJ GREU S.A.  
Judetul: 13--CONSTANTA  
Adresa: MURFATLAR STR. CIOCARLIEI NR. 1 JUD. CONSTANTA

Numar din registrul comertului: J13/1016/1991  
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni  
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6820 Inchirierea si subinchirierca bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate  
Cod de identificare fiscala: 2410198

Subsemnatii, Sandrea Alexandru, in calitate de director general al Utilaj Greu SA si Pescu Mihai in calitatea de administrator al Pescu Business Consulting SRL (societatea membra CECCAR care a intocmit raportarile financiare semestriale), declaram ca, dupa cunostintele noastre:

- Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare semestriale sunt in conformitate cu standardele contabile aplicabile.
- Situatiile financiare semestriale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere;
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

SANDREA ALEXANDRU

Calitatea DIRECTOR GENERAL

Semnatura

INTOCMIT.

Pentru si in numele  
PESCU BUSINESS CONSULTING SRL  
(Autorizatia CECCAR 8259/2013)  
PESCU MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către:

Adunarea Generală a Acționarilor  
S.C UTILAJ GREU S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2023

### I. *Opinia de audit*

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. UTIAJ GREU S.A. Murfatlar (Societatea), cu sediul social in Loc. Murfatlar, str.Ciocarliei nr. 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 2410198. Situațiile financiare individuale anexate, întocmite la 31 decembrie 2023, cuprind situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie și un sumar a politicilor contabile semnificative și alte note explicative pentru anul încheiat.

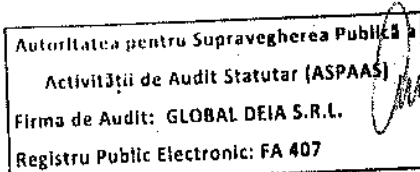
Situațiile financiare individuale menționate se referă la :

- Capitaluri proprii 3.601.414 lei;
- Cifra de afaceri 1.177.182 lei;
- Pierdere 213.630 lei;
- Active totale 3.821.370 lei.

2. În opinia noastră, consideram că situațiile financiare individuale anexate ale S.C. UTIAJ GREU S.A. Murfatlar reflectă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății la data de 31 decembrie 2023 în conformitate cu prevederile Legii 82/91 legea contabilității republicată cu modificările și completările ulterioare și ale OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările și completările ulterioare.

### II. *Baza pentru opinie*

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare



anuale consolidate. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

### **III. Alte informații**

4. Alte informații includ Raportul administratorului. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat de la pagina 1 la 11 și nu face parte din situațiile financiare.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 11 și raportăm că:

- a) În raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informații cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

#### ***IV. Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare***

5. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările și completările ulterioare.

6. Această responsabilitate include:

- conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant și considerat necesar pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
- selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;
- elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea Societății este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

8. Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabili pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

#### ***V. Responsabilitatea auditorului***

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-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază

pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative 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 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 desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu

4  
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: GLOBAL DEIA S.R.L.  
Registru Public Electronic: FA 407



excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **VI. Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare**

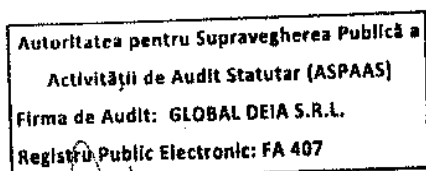
12. În conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit, care sunt necesare în plus față de cerințele Standardelor Internaționale de Audit:

*Numirea auditorului și durata misiunii*: Am fost numiți auditorii Societații de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a S.C. UTILAJ GREU S.A. prin Hotărârea din data de 27.04.2023 în vederea auditării situațiilor financiare ale anilor 2022-2023.

*Consecvența cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit*: La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit, către care să emitem un raport suplimentar.

*Furnizarea de servicii care nu sunt de audit*: Declarăm ca nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare individuale.

Sufragiu Mariana



Constanța, 27.03.2024

SC GLOBAL DEIA SRL

Constanța, Str. Ștefan cel Mare nr.44,  
Bl M16, Sc. C, Et. 1, Ap 72

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 407  
Viza ASPAAS – Seria FA 134978  
Tel: 0722471982  
Email: sufragiu\_mariana@yahoo.co.uk