

SC VITIMAS SA
Cod fiscal RO 1636171
Adresa: Tecuci, str. Gheorghe Petrascu, nr. 20

R A P O R T D E G E S T I U N E
pentru activitatea desfășurată în perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Administratoarea societății comerciale SC "VITIMAS" SA domnul Negruț Robert, în baza Legii 31/1991 republicată prezintă următoarele aspecte în legătură cu gestiunea economico-financiară desfășurată în cursul anului 2023:

Contabilitatea este condusă și organizată la zi, înregistrându-se cronologic și sistematic toate documentele aferente anului 2023, potrivit planului de conturi emis de către MF și a tratamentelor contabile elaborate prin norme metodologice, instrucțiuni și precizări.

Există realizată procedura internă de organizare a contabilității.

Întocmirea raporturilor contabile s-a efectuat pe baza datelor existente în bilanțul sintetic încheiat la 31 decembrie 2023, posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, fiind puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale. S-au efectuat inventarierea patrimoniului și confirmarea soldurilor de creanțe și datorii.

Nu s-au făcut compensări între conturile înscrise în bilanț și respectiv între veniturile și cheltuielile din cadrul contului de profit și pierdere. Bilanțul și contul de profit și pierdere prezintă o imagine fidelă.

Orice operațiune patrimonială s-a consemnat într-un înscris care stă la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind calitatea de document justificativ. S-au întocmit normele privind întocmirea și circulația documentelor.

Bunurile mobile și imobile s-au înregistrat la valoare contabilă. S-au respectat regulile de evaluare.

Bilanțul de verificare sintetică are la bază bilanțuri analitice justificate în totalitate prin înscrisuri legale.

S-au respectat cele șase principii de bază ale legii contabilității.

Nu există solduri neregularizate și neclarificate la 31.12.2023.

S-au reflectat corect veniturile și cheltuielile din contul de profit și pierdere. Cheltuielile realizate și înregistrate sunt aferente veniturilor.

La 31.12. 2023, societatea a înregistrat o pierdere de 307.807 lei , structurat astfel :

Pierdere din exploatare 300.394 lei ;

Pierdere din activit. financiară lei ;

Impozit micro 7.413 lei

Pierdere excepțională 0 lei ;

Structura veniturilor realizate in anul 2023 este urmatoarea:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Venituri din exploatare	Ron	636.351
2	Venituri financiare	Ron	
3	Venituri exceptionale	Ron	
	Total venituri	Ron	636.351

Structura cheltuielilor realizate in anul 2021 este urmatoarea:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Cheltuieli din exploatare	Ron	936.745
2	Cheltuieli financiare	Ron	
3	Cheltuieli exceptionale	Ron	
	Total cheltuieli	Ron	936.745

Volumul creanțelor la 31.12. 2023 este în sumă de 3.084.833 lei ,structurata astfel:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Cienti		738.699
2	Alte creante		465.572
3	tva		317.270
4	Cheltuieli in avans		1.558.292
5	Furnizori debitori		5.000
	TOTAL CREANTE		3.084.833

Volumul total al datoriilor înregistrate la 31.12. 2023, este în sumă de 1.195.556 lei ,structurat astfel:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Furnizori materii prime si imobilizari	Ron	622.560
2	Cienti creditor	Ron	163.683
3	Salarii restante si alte datorii in legatura cu salariatii	Ron	10.416
4	Datorii bugetul de stat si local	Ron	12.491
5	Datorii catre actionarul majoritar	Ron	724
6	Alti creditor	Ron	385.682
7	Datorii bancare	Ron	
	TOTAL DATORII		1.195.556

Societatea nu a desfasurat activitati din domeniul cercetarii si dezvoltarii.

Societatea nu are credite contractate IN ANUL 2023.

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt: menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;

asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

În anul 2023 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic.

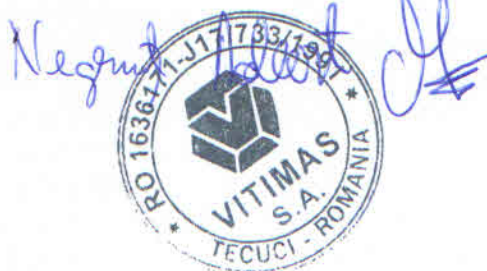
La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și ale OMFP 5394 din 15.12.2023 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Controlul financiar propriu de protejare a activelor și asigurare a integrității patrimoniale este exercitat de administratorul societății.

Societatea a depus în termen toate declarațiile fiscale și sociale. Sunt realizate toate formalitățile legale privind structura capitalului social.

Se supune spre aprobare Adunării Generale a acționarilor bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și prezentul raport de gestiune a administratorului.

ADMINISTRATOR,



Denumire firma
SC_VITIMAS SA

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI
ESTIMAT 2024

RON

	Denumire indicator	x
	Venituri din chirii	550000
	Venituri serv refacturate	220000
A	TOTAL VENITURI EXPLOATARE	770000
	Cchelt privind energia/apa	220000
	Cchelt materiale	70000
	Cchelt lucr / serv terti	80000
	Cchelt impozite & taxe (fara imp profi	90000
	Cchelt cu personalul	300000
	Cchelt cu amortizarea	0
B	TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	760000
C=A-B	REZULTAT DIN EXPLOATARE	10000
	1 Venituri financiare	0
	2 Cheltuieli financiare	0
D=C+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	10000
	3 Venituri exceptionale	0
	4 Cheltuieli exceptionale	0
E=D+3-4	REZULTAT BRUT	10000
	5 Cheltuieli impozit micro	7700
F=E-5	REZULTAT NET	2300

Administrator



Director economic

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Duthe", written in a cursive style.

Declaratie,

Subsemnatul Negrut Robert Cristian in calitate de administrator unic la Vitimas S.A. cu sediul in Tecuci Str. Gheorghe Petrascu nr.20,declar ca dupa cunostintele mele situatia financiar-contabila anuala pentru anul 2023 este intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile,ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor financiare , contului de profit si pierdere ale societatii.

Administrator Unic
Negrut Robert Cristian



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: VITIMAS SA

Judetul: 17--GALATI

Adresa: TECUCI STR. GHE.PETRASCU NR. 20 COD.POSTAL 805300 JUD. GALATI TEL. 0236820391

Numar din registrul comertului: J17/733/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2511 Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice

Cod de identificare fiscala: 1636171

Subsemnatul, NEGRUT ROBERT , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

NEGRUT ROBERT



SC.VITIMAS SA.Tecuci
 J 17/733/1991
 RO 1636171
 Str.Ghe.Petrascu,Nr.20
 805300, TECUCI, jud.Galati
 ROMANIA Adresa web: www.vitimas.ro

**ANEXA 1 la Raportul Administratorului Unic al S.C.
 Vitimas S.A. Tecuci,**

Subsemnatul Negrut Robert Cristian in calitate de Administrator Unic al S.C. Vitimas S.A. Tecuci, declar ca a fost inceputa implementarea pricipiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Indicati v	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A1.	Societatile trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta/responsabilitatile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.	X		
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A3.	Fiecare membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	x		
A4.	Raportul anual va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de	x		

	sedinte ale Consiliului.			
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:	x		
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat.	x		
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	x		
A5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	x		
B1.	Consiliul va adopta o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare dintre societatile cu care are relatii strânse a carei valoare este egala cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Consiliu.		x	Societatea nu detine filiale sau/si sucursale
B2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata(departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin angajarea unei entitati terte independente care va raporta Consiliului ,iar in cadrul unitatii,ii va raporta direct Directorului General	x		
C1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale Directorului General aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		
D1.	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu investitorii facut	x		

	cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicatata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza , cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori,inclusiv:			
D1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	x		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	x		
D1.3	Rapoarte curente si rapoarte periodice.	x		
D1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	x		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	x		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultat Autorizat, semnarea/reinoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	x		
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.		x	In curs de implementare
D2.	Societatea adopta o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada		x	In curs de implementare

	viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozei. Daca sunt publicate prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicata pe pagina de internet a societatii.			
D4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator relevant.		x	In curs de implementare
D6.	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		x	

Administrator Unic Negrut Robert Cristian



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 3.540.585

Entitatea VITIMAS SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate TECUCI

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

GHE.PETRASCU 20 0236820391

Număr din registrul comerțului J17/733/1991

Cod unic de înregistrare 163607183

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

 Situații 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 prevăzute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

9.591.190

Capital subscris

3.540.585

Profit/ pierdere

-307.807

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

NEGRUȚ ROBERT

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

13352

CIF/ CUI membru CECCAR

38607183

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

MICONT EXPERT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 189

CIF/ CUI

13319231

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

Marian Mihai

Semnat digital de Marian Mihai
Data: 2024.03.21 10:38:26
+02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	8.136.028	7.418.518
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	220.163	220.163
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	8.356.191	7.638.681
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	134.613	
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)	1.157.298	1.526.541
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.157.298	1.526.541
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	40.456	40.456
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	17.550	22.776
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.349.917	1.589.773
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		1.558.292
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		1.558.292
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.206.879	1.195.556
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	143.038	1.952.509
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	8.499.229	9.591.190
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIODA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.777.120	3.540.585
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.777.120	3.540.585
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	2.626.663	2.979.356
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	5.255.851	4.539.461
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.591.375	1.591.375
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	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	2.728.225	2.751.780
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	23.555	307.807
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	8.499.229	9.591.190
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	8.499.229	9.591.190

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NEGRUT ROBERT

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTOBIZATE, MEMBRE CECOGAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	598.475	741.230
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	598.475	741.230
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02		-104.879
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	60.443	96.3
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	274.566	295.352
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	3.800	4.728
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	277.357	540.303
- 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	5.864	7.413
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	23.555	307.807

*) 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

NEGRUT ROBERT

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352

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 -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume			
A			B	1		2			
Unitați care au inregistrat profit		01	01						
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		307.807			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03						
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta		Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3		2		3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	604.015		604.015			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	604.015		604.015			
- peste 30 de zile		06	06						
- peste 90 de zile		07	07						
- peste 1 an		08	08	604.015		604.015			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09						
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10						
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11						
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12						
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13						
- alte datorii sociale		14	14						
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15						
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16						
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17						
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)						
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18						
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023			
A			B	1		2			
Numar mediu de salariatii		20	19			4		4	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20			6		6	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)			
A					B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23				

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

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	220.163	220.163
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	220.163	220.163
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	220.163	220.163
- 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	1.098.479	1.170.36
- 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 neincasate 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	2.024	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	10.548	317.270
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	10.548	317.270
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	46.247	1.597.201
- 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 legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	46.247	1.597.201

- 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	40.456	40.456
- 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	16.480	17.014
- în lei (ct. 5311)	92	83	16.480	17.014
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	1.071	5.762
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	1.071	5.762
- 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		
Alte valori de încasat (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	1.206.880	1.195.556
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		
- 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	781.240	786.244
- 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	20.882	10.416
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	11.468	12.491
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	8.069	8.758
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	3.399	3.733
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura 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	724	724
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	724	724
- 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	392.566	385.681
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	392.566	385.681
- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	1.777.120	3.540.585
- acțiuni cotate 3)	138	127	1.777.120	3.540.585
- 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		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
I. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
				Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	1.777.120	X	3.540.585	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 regiile autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	10.182	0,57	844.432	23,85
- deținut de persoane fizice		158	147	1.375.803	77,42	2.305.018	65,10
- deținut de alte entități		159	148	391.135	22,01	391.135	11,05
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A	B	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	173	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2022	2023	
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	179	166		
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	598.475	741.230
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	598.475	741.230
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	598.475	741.230
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169		

- 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	37.145	219.672
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		2.648
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		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	613.413	936.745
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	14.938	300.394
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	2.753	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	2.753	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	2.753	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	598.475	636.351
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	616.166	936.745
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	17.691	300.394
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
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	5.864	7.413
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	23.555	307.807

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

SE CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Semnatura

Calitatea

22 - PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352

*) 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 clasificate 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 chiriile 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 chiriile 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 cooperatiei.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
Concesiuni,brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.762.881			X	2.762.881
2.Constructii	09	5.416.456		-68.986		5.485.442
3.Instalatii tehnice si masini	10	861.764		645.910		215.854
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	35.680	6.257	21.735		20.202
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	9.076.781	6.257	598.659		8.484.379
III.Imobilizari financiare	19	220.163			X	220.163
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	9.296.944	6.257	598.659		8.704.542

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	468.485		-439.258	907.743
3.Instalatii tehnice si masini	29	442.399		299.791	142.608
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	29.869	4.728	19.087	15.510
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	940.753	4.728	-120.380	1.065.861
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	940.753	4.728	-120.380	1.065.861

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

13352



ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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		-
				+

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar : ADMINISTRATORUL UNIC AL S.C. VITIMAS SA TECUCI

: ADUNĂREA GENERALA A ACȚIONARILOR SC VITIMAS SA

Opinia

Am auditat situațiilor financiare ale societății VITIMAS SA cu sediul în Tecuci, str. Gheorghe Petrașcu, nr.20, C.I.F nr. RO 1636171, numărul înmatriculării la ORC Galați J17/733/1991, la data de 31 decembrie 2023 întocmite Legea nr. 82/1991 republicată cu modificările ulterioare, O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și ORDIN Nr. 5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, care cuprind:

1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile;
2. cont prescurtat de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 601 din reglementările contabile.

Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative” (cod 30) și formularul „Situația activelor imobilizate” (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 6, respectiv 8, din anexa nr. 4 la ordin

De menționat că societatea se încadrează în la în categoria entităților microentităților care întocmesc și depun situațiile anuale potrivit prevederilor de la alineatul II. Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale litera A. Pentru entitățile care aplică Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare

“2.1. Entitățile care la data bilanțului nu depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (2) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și anume:a)

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situațiilor financiare întocmite pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023

totalul activelor: 1.500.000 lei;b) cifra de afaceri netă: 3.000.000 lei;c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 10, întocmesc situații financiare anuale care cuprind: 1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile; 2. cont prescurtat de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 601 din reglementările contabile. Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 6, respectiv 8 din anexa nr. 4 la ordin. Microentitățile prezintă informații potrivit pct. 576 alin. (2) din reglementările contabile".

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2022	2023	2023/2022
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	8.499.229	9.591.190	112,85
Cifra de afaceri	598.475	741.230	123,85
Disponibilități bănești	17.550	22.776	129,78
Rezultatul net al exercitiului (profit/ pierdere)	(23.555)	(307.807)	

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei VITIMAS SA TECUCI la 31.12.2023 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile ORDINUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Ordinul M.F.P. nr. 5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit – ISA.

Responsabilitatea noastră în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru . Suntem

AUDITOR MICONTE EXPERT SRL GALATI

J17/536/2000, CIF RO13319231, AUT CAFR 189/2002, AUT. ASPAAS – FA189

independenti fata de companie conform cerintelor etice relevante pentru auditul situatiilor

financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati , conform acestor cerinte . Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum si procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum si constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata intelege mai bine cum am fundamentat opinia noastra.

a) cifra de afaceri a crescut cu 23,85% de la 598 mii lei din anul precedent la 741 mii lei la 31.12.2023.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a cifrei de afaceri prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri

Raspunsul auditorului: Am estins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In exercitiul financiar 2023 , cifra de afaceri provine din activitatea de inchiriere a spatiilor existente, venituri inregistrate fiind de 538 mii lei , aceasta activitate reprezentand 72,60% din cifra de afaceri. O posibila reziliere a contractelor de inchiriere ar duce la scaderea cifrei de afaceri si chiar la inchiderea societatii. De asemenea in anul 2023 societatea a inregistrat venituri din prestari servicii (refacturare utilitati) in valoare de 191 mii lei, reprezentand 25,78% din cifra de afaceri, si venituri din productia reziduala in valoare de 12 mii lei.

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca veniturile sunt corect in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

b) **Veniturile din exploatare:** In exercitiul financiar 2023 veniturile din exploatare au crescut cu 6,33% fata de anul precedent in schimb cifra de afaceri care a crescut cu 23,85%.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a veniturilor din exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri.

Rasapunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In anul 2023 veniturile din exploatare au crescut de la 598 mii lei la 636 mii lei . Veniturile din activitatea provin din inchirierea spatiilor existente, venituri inregistrate fiind de 538 mii lei , din venituri din prestari servicii (refacturare utilitati) in valoare de 191 mii lei si venituri din vanzarea produselor reziduale de 12 mii lei. Veniturile din exploatare au fost influentate in mod negativ de variatia stocului de 105 mii lei reprezentand pierdere .

c) **rezultatul din exploatare :** In exercitiul financiar 2023 societatea a inregistrat o pierdere din exploatare de 300 mii lei mai mare decat pierderea din anul precedent cu 285 mii lei .

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a rezultatului exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri si cheltuieli.

Rasapunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea rezultatului din exploatare reprezentand pierdere de 300 mii lei , se justifica marimea acestei pierderi , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In anul 2023 societatea a inregistrat pierdere din exploatare de 300 mii lei, care s-a datorat faptului ca inregistrat in anul 2023 pierdere din variatia stocurilor de 105 mii (a procedat la casare produselor finite in data de 07.06.2023) cheltuieli cu impozitele si taxe local de 220 mii lei mai mare cu 183 mii lei fata de anul precedent si casarea materiilor prime in data de 07.06.2023 in valoare de 28 mii lei

d)Capitalul social in cursul anului 2023 a avut loc majorarea capitalului social prin emiterea de 710.848 actiuni la valoare de 2,5 lei pe actiune si prima de emisiune de 0,50 lei pe actiune in baza Hotarari AGEA din 26.10.2022.

Prin Decizia nr. 45/17.01.2023 emisa de ASF se aproba prospectul UE in vederea majorarii capitalului social al societatii VITIMAS SA Tecuci . Perioada de derulare a subscrierii se face in doua etape : prima etapa 06.02.2023 – 08.03.2023 si a doua etapa 15.03.2023 – 28.03.2023

Structura acționariatului la data de 31.12.2022 asa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A DEPOZITARULUI CENTRAL, se prezintă astfel :

Actionari %	nr. Actiuni
CHELU CATALIN-CONSTANTIN	349,734 49.1995 %
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELO STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1	156,454 22.0095 %
RIMAR CEZAR	142,000 19.9761 %
Pers.Fizice	58,587 8.2418 %
Pers.Juridice	4,073 0.5730 %
TOTAL	710.848 100,00%

In prima etapa derulata in perioada 06.02 -08.03.2023 au fost subscribe 15.386 actiuni , ce reprezinta 2,16% din numarul total de 710.848 actiuni obiect al afertei , rezultand 695.462 actiuni pentru a doua etapa in perioada 15.03 -28.03.2023, Subscrierea in etapa a -II- a se v-a face exclusiv prin Intermediarul ofertei GOLDRING SA , societate de investitii financiare , conform prevederilor don prospect .

In etapa a-II-a derulata in perioada 15.03 -28.03.2023 s-au subscris 690.000 actiuni , rezultand in total 705.386 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei /actiune in valoare totala de 1.763.465 lei si prima de emisiune de 352.693 lei rezultand un total suma de 2.116.158 lei. Diferenta de 5.462 actiuni nesubscrise au fost anulate in conformitate cu hotararea AGEA din data de 26.10.2022 si in conformitate cu Prospectul de oferta aprobat de ASF prin Decozia nr. 45/17.01.2023,

In urma majorari capitalui socia prin emisiune de 705.386 actiuni a rezultat un capital social de 1.416.234 actiuni nominative, valoare nominala fiind de 2,5 lei/actiune rezultand in total un caoital social subscris si varsat de de 3.540.585 lei , asa cum rezulta din CERTIFICATUL DE INREGISTRARE A INSTRUMENTELOR FINANCIARE nr. AC – 520 – 3 din data de 04.12.2023 emis de ASF .

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 așa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A

DEPOZITARULUI CENTRAL, se prezintă astfel :

Actionari %	nr. Actiuni
RAILEANU COSTEL	385.372 27,2110 %
CHELU CATALIN-CONSTANTIN	349.734 24,6946 %
SPIT BUCOVINA SA loc. SUCEAVA jud. SUCEAVA	337.400 23,8237 %
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1	156.454 11,0472 %
RIMAR CEZAR	142.000 10,0266 %
Pers.Fizice	44.901 3,1705 %
Pers.Juridice	373 0,0263 %
TOTAL	1.416.234 100,00%

Mentionam ca majorarea capitalului social a fost inregistrat la ORC , Certificat constatator nr. 64812/27.11.2023.

Aspecte privind continuitatea activității

Conducerea societatii considera ca societatea isi v-a continua activitatea drept pentru care a intocmit un Buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 in mod optimist , estimand ca v-a realiza un profit net de 2.300 lei aferent unor venituri din chirii de 550.000 lei fata de veniturile din chirii realizate in anul 2023 de 538.188 lei .

Dacă societatea nu desfășoară o activitate profitabilă există posibilitatea de a nu face față plăților și de a intra in incapacitate de plată. Pentru asigurarea lichiditatilor societatea trebuie sa incaseze din debitori restanti si clienti.

Societatea este supusa riscul de lichiditate – societatea este supusă în orice moment riscului de lichiditate care poate determina executarea silită de către bugetul consolidat al statului.

Evenimente ulterioare bilanțului

1. Ca un eveniment ulterior realizarea obiectivelor stabilite prin contractul de prestari servicii nr. 204/25.04.2023 modificat pri actul aditional nr. 1/15.02.2024.

2. Conducerea societatii trebuie sa-si intensifice eforturile pentru realizarea bugetului de venituri si cheltuieli prevazut pentru anul 2024 pentru rentabilizare activitatii din exploatare si implicit pentru obtinerea de profit pentru acoperirea pierderilor inregistrate.

3. Analiza clientilor si furnizorilor prescrisi , constituirea de provizioane pentru clienti, scoaterea din evidenta a garantilor pentru buna executie prescrise in suma de 219.791 lei , care provin din anul 2011.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspecte.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate care sa nu contină denaturari semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pag 1 la 3 și nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor .

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este să citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) În plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Administratorul societății consideră, că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Evidențierea unor aspecte

În ceea ce privește controlul intern, acesta se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise și mai detaliate în fișele posturilor.

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Atragem atenția asupra faptului în situațiile financiare de la 31.12.2023 întocmite de VITIMAS SA TECUCI înregistrează pierdere brută în suma de 300.394 lei față de anul precedent când a înregistrat pierdere brută de 17.691 lei, și pierdere netă de 307.807 lei față de pierdere netă de 23.555 lei din anul precedent.

Societatea are immobilizări financiare în sumă de 220.163 lei din care 219.791 lei reprezentând garanții pentru buna execuție care provin din anul 2011, garanții prescrise reprezentând pierdere neînregistrată.

Datoriile curente ale societății sunt de 619.725 lei (stabilite ca diferență între datoriile totale 1.195.556 lei și 575.831 lei reprezentând o parte din furnizori care în opinia auditorului sunt prescrise având soldul neschimbat din 2013) iar acestea sunt aproape egale cu activele circulante nete de 633.839 lei stabilite ca diferență dintre active circulante totale în suma de 1.589.773 lei și active care în opinia auditorului sunt nerecuperabile în suma de 955.934 lei (clienți incerti în suma de 426.663 lei + 406.722 lei clienți care provin de la finele anului 2013/2014 lei + 122.579 lei clienți care nu au suferit modificări din 2019) Aceste evenimente sau condiții împreună cu alte aspecte prezentate în raportul administratorilor și anexe indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoiele cu privire la capacitatea societății de a continua activitatea.

Opinia noastră nu se modifică cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii pentru «Situatiilor financiare anuale »

Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale » in conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale. Raspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern necesar intocmirii si prezentarii corecte a «Situatiilor financiare anuale » care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzate de fraudă sau eroare; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile, rezonabile pentru circumstantele date.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora.

Ne participand la inventarierea factică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiei de inventariere.

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2023, precum si declaratiile au fost intocmite si prezentate sub responsabilitatea conducerii societatii.

Societatea nu a constituit provizioane pentru clienți care sunt mai vechi , nu a scos din evidenta creantele neincasate de la societatile radiate de la ORC , nu a evaluat investitiile pe piata de capital, nu a ajustat garantiile inregistrate in imobilizari financiare in valoare de 219.791 lei, care reprezinta o pierdere.

Responsabilitatea auditorului.

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă , fie de eroare, precum si emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra asupra corectitudinii informatiilor cuprinse in «Situatiilor financiare anuale». Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare , dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA –urile va detecta intodeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarea poate fi cauzata fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se

poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor , luate in baza acestor situatii financiare.

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Utilizare raport

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

Acest raport este intocmit exclusive in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2023 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

20.03.2024

AUDITOR MICONT EXPERT SRL Autorizație CAFR 189/2002 , aut ASPAAS – FA189

Galati , str. Melodiei, nr. 14, bl. C11, ap. 10

CIF RO13319231, J17/536/2000

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001, aut ASPAAS – AF594



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAA)
Firma de Audit: MICONT EXPERT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 189

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAA)
Auditor financiar: MUNTEANU IOANA
Registrul Public Electronic: AF 594

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar : ADMINISTRATORUL UNIC AL S.C. VITIMAS SA TECUCI

: ADUNĂREA GENERALA A ACȚIONARILOR SC VITIMAS SA

Opinia

Am auditat situațiilor financiare ale societății VITIMAS SA cu sediul în Tecuci, str. Gheorghe Petrașcu, nr.20, C.I.F nr. RO 1636171, numărul înmatriculării la ORC Galați J17/733/1991, la data de 31 decembrie 2023 întocmite Legea nr. 82/1991 republicată cu modificările ulterioare , O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și ORDIN Nr. 5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, care cuprind:

1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile;

2. cont prescurtat de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 601 din reglementările contabile.

Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative” (cod 30) și formularul „Situația activelor imobilizate” (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 6, respectiv 8, din anexa nr. 4 la ordin

De menționat că societatea se încadrează în categoria entităților microentităților care întocmesc și depun situațiile anuale potrivit prevederilor de la alineatul II. Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale litera A. Pentru entitățile care aplică Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare

“2.1. Entitățile care la data bilanțului nu depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (2) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și anume:a)

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

totalul activelor: 1.500.000 lei;b) cifra de afaceri netă: 3.000.000 lei;c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 10, întocmesc situații financiare anuale care cuprind: 1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile; 2. cont prescurtat de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 601 din reglementările contabile. Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 6, respectiv 8 din anexa nr. 4 la ordin. Microentitățile prezintă informații potrivit pct. 576 alin. (2) din reglementările contabile".

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societati pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2022	2023	2023/2022
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	8.499.229	9.591.190	112,85
Cifra de afaceri	598.475	741.230	123,85
Disponibilități bănești	17.550	22.776	129,78
Rezultatul net al exercitiului (profit/ pierdere)	(23.555)	(307.807)	

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei VITIMAS SA TECUCI la 31.12.2023 și performanța sa financiare si fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la această dată, in conformitate cu prevederile ORDINUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate si a Ordinul M.F.P. nr. 5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit – ISA.

Responsabilitatea noastra in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare din raportul nostru . Suntem

AUDITOR MICONT EXPERT SRL GALATI

J17/536/2000, CIF RO13319231, AUT CAFR 189/2002 , AUT. ASPAAS – FA189

independenti fata de companie conform cerintelor etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati , conform acestor cerinte . Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum si procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum si constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata intelege mai bine cum am fundamentat opinia noastra.

a) cifra de afaceri a crescut cu 23,85% de la 598 mii lei din anul precedent la 741 mii lei la 31.12.2023.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a cifrei de afaceri prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri

Rasapunsul auditorului: Am estins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In exercitiul financiar 2023 , cifra de afaceri provine din activitatea de inchiriere a spatiilor existente, venituri inregistrate fiind de 538 mii lei , aceasta activitate reprezentand 72,60% din cifra de afaceri. O posibila reziliere a contractelor de inchiriere ar duce la scaderea cifrei de afaceri si chiar la inchiderea societatii. De asemenea in anul 2023 societatea a inregistrat venituri din prestari servicii (refacturare utilitati) in valoare de 191 mii lei, reprezentand 25,78% din cifra de afaceri, si venituri din productia reziduala in valoare de 12 mii lei.

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca veniturile sunt corect in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

b) Veniturile din exploatare: In exercitiul financiar 2023 veniturile din exploatare au crescut cu 6,33% fata fata de anul precedent in schimb cifra de afaceri care a crescut cu 23,85%.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a veniturilor din exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri.

Rasapunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In anul 2023 veniturile din exploatare au crescut de la 598 mii lei la 636 mii lei . Veniturile din activitatea provin din inchirierea spatiilor existente, venituri inregistrate fiind de 538 mii lei , din venituri din prestari servicii (refacturare utilitati) in valoare de 191 mii lei si venituri din vanzarea produselor reziduale de 12 mii lei. Veniturile din exploatare au fost influentate in mod negativ de variatia stocului de 105 mii lei reprezentand pierdere .

c) rezultatul din exploatare : In exercitiul financiar 2023 societatea a inregistrat o pierdere din exploatare de 300 mii lei mai mare decat pierderea din anul precedent cu 285 mii lei .

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a rezultatului exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri si cheltuieli.

Rasapunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea rezultatului din exploatare reprezentand pierdere de 300 mii lei , se justifica marimea acestei pierderi , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In anul 2023 societatea a inregistrat pierdere din exploatare de 300 mii lei, care s-a datorat faptului ca inregistrat in anul 2023 pierdere din variatia stocurilor de 105 mii (a procedat la casare produselor finite in data de 07.06.2023) cheltuieli cu impozitele si taxe local de 220 mii lei mai mare cu 183 mii lei fata de anul precedent si casarea materiilor prime in data de 07.06.2023 in valoare de 28 mii lei

d)Capitalul social in cursul anului 2023 a avut loc majorarea capitalului social prin emiterea de 710.848 actiuni la valoare de 2,5 lei pe actiune si prima de emisiune de 0,50 lei pe actiune in baza Hotarari AGEA din 26.10.2022.

Prin Decizia nr. 45/17.01.2023 emisa de ASF se aproba prospectul UE in vederea majorarii capitalului social al societatii VITIMAS SA Tecuci . Perioada de derulare a subscrierii se face in doua etape : prima etapa 06.02.2023 – 08.03.2023 si a doua etapa 15.03.2023 – 28.03.2023

Structura acționariatului la data de 31.12.2022 asa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A DEPOZITARULUI CENTRAL, se prezintă astfel :

Actionari %	nr. Actiuni
CHELU CATALIN-CONSTANTIN	349,734 49.1995 %
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELO STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1	156,454 22.0095 %
RIMAR CEZAR	142,000 19.9761 %
Pers.Fizice	58,587 8.2418 %
Pers.Juridice	4,073 0.5730 %
TOTAL	710.848 100,00%

In prima etapa derulata in perioada 06.02 -08.03.2023 au fost subscribe 15.386 actiuni , ce reprezinta 2,16% din numarul total de 710.848 actiuni obiect al afertei , rezultand 695.462 actiuni pentru a doua etapa in perioada 15.03 -28.03.2023, Subscrierea in etapa a -II- a se v-a face exclusiv prin Intermediarul ofertei GOLDRING SA , societate de investitii financiare , conform prevederilor don prospect .

In etapa a-II-a derulata in perioada 15.03 -28.03.2023 s-au scris 690.000 actiuni , rezultand in total 705.386 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei /actiune in valoare totala de 1.763.465 lei si prima de emisiune de 352.693 lei rezultand un total suma de 2.116.158 lei. Diferenta de 5.462 actiuni nesubscrise au fost anulate in conformitate cu hotararea AGEA din data de 26.10.2022 si in conformitate cu Prospectul de oferta aprobat de ASF prin Decizia nr. 45/17.01.2023,

In urma majorarii capitalului social prin emisiune de 705.386 actiuni a rezultat un capital social de 1.416.234 actiuni nominative, valoare nominala fiind de 2,5 lei/actiune rezultand in total un capital social scris si varsat de de 3.540.585 lei , asa cum rezulta din CERTIFICATUL DE INREGISTRARE A INSTRUMENTELOR FINANCIARE nr. AC – 520 – 3 din data de 04.12.2023 emis de ASF .

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 așa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A

DEPOZITARULUI CENTRAL, se prezintă astfel :

Actionari %	nr. Actiuni
RAILEANU COSTEL	385.372 27,2110 %
CHELU CATALIN-CONSTANTIN	349.734 24,6946 %
SPIT BUCOVINA SA loc. SUCEAVA jud. SUCEAVA	337.400 23,8237 %
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELO STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1	156.454 11,0472 %
RIMAR CEZAR	142.000 10,0266 %
Pers.Fizice	44.901 3,1705 %
Pers.Juridice	373 0,0263 %
TOTAL	1.416.234 100,00%

Mentionam ca majorarea capitalului social a fost inregistrat la ORC , Certificat constatator nr. 64812/27.11.2023.

Aspecte privind continuitatea activității

Conducerea societatii considera ca societatea isi v-a continua activitatea drept pentru care a intocmit un Buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 in mod optimist , estimand ca v-a realiza un profit net de 2.300 lei aferent unor venituri din chirii de 550.000 lei fata de veniturile din chirii realizate in anul 2023 de 538.188 lei .

Dacă societatea nu desfășoară o activitate profitabilă există posibilitatea de a nu face față plăților și de a intra in incapacitate de plată. Pentru asigurarea lichiditatilor societatea trebuie sa incaseze din debitori restanti si clienti.

Societatea este supusa riscul de lichiditate – societatea este supusă în orice moment riscului de lichiditate care poate determina executarea silită de către bugetul consolidat al statului.

Evenimente ulterioare bilanțului

1. Ca un eveniment ulterior realizarea obiectivelor stabilite prin contractul de prestari servicii nr. 204/25.04.2023 modificat pri actul aditional nr. 1/15.02.2024.

2. Conducerea societatii trebuie sa-si intensifice eforturile pentru realizarea bugetului de venituri si cheltuieli prevazut pentru anul 2024 pentru rentabilizare activitatii din exploatare si implicit pentru obtinerea de profit pentru acoperirea pierderilor inregistrate.

3. Analiza clientilor si furnizorilor prescrisi , constituirea de provizioane pentru clienti, scoaterea din evidenta a garantilor pentru buna executie prescrise in suma de 219.791 lei , care provin din anul 2011.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspecte.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate care sa nu contină denaturari semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pag 1 la 3 și nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor .

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este să citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) În plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Administratorul societății consideră, că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Evidențierea unor aspecte

În ceea ce privește controlul intern, acesta se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise și mai detaliate în fișele posturilor.

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Atragem atenția asupra faptului în situațiile financiare de la 31.12.2023 întocmite de VITIMAS SA TECUCI înregistrează pierdere brută în suma de 300.394 lei față de anul precedent când a înregistrat pierdere brută de 17.691 lei, și pierdere netă de 307.807 lei față de pierdere netă de 23.555 lei din anul precedent.

Societatea are imobilizări financiare în sumă de 220.163 lei din care 219.791 lei reprezentând garanții pentru buna execuție care provin din anul 2011, garanții prescrise reprezentând pierdere neînregistrată.

Datoriile curente ale societății sunt de 619.725 lei (stabilite ca diferență între datoriile totale 1.195.556 lei și 575.831 lei reprezentând o parte din furnizori care în opinia auditorului sunt prescrisi având soldul neschimbat din 2013) iar acestea sunt aproape egale cu activele circulante nete de 633.839 lei stabilite ca diferență dintre active circulante totale în suma de 1.589.773 lei și active care în opinia auditorului sunt nerecuperabile în suma de 955.934 lei (clienți incerti în suma de 426.663 lei + 406.722 lei clienți care provin de la finele anului 2013/2014 lei + 122.579 lei clienți care nu au suferit modificări din 2019.) Aceste evenimente sau condiții împreună cu alte aspecte prezentate în raportul administratorilor și anexe indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli cu privire la capacitatea societății de a continua activitatea.

Opinia noastră nu se modifică cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii pentru «Situatiilor financiare anuale »

Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale » in conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale. Raspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern necesar intocmirii si prezentarii corecte a «Situatiilor financiare anuale » care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzate de fraudă sau eroare; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile, rezonabile pentru circumstantele date.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora.

Ne participand la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiei de inventariere.

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2023, precum si declaratiile au fost intocmite si prezentate sub responsabilitatea conducerii societatii.

Societatea nu a constituit provizioane pentru clienți care sunt mai vechi , nu a scos din evidenta creantele neincasate de la societatile radiate de la ORC , nu a evaluat investitiile pe piata de capital, nu a ajustat garantiile inregistrate in imobilizari financiare in valoare de 219.791 lei, care reprezinta o pierdere.

Responsabilitatea auditorului.

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă , fie de eroare, precum si emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra asupra corectitudinii informatiilor cuprinse in «Situatiilor financiare anuale». Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare , dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA –urile va detecta intodeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarea poate fi cauzata fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se

poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudarea poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Utilizare raport

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2023 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

20.03.2024

AUDITOR MICONT EXPERT SRL Autorizație CAFR 189/2002 , aut ASPAAS – FA189

Galati , str. Melodiei, nr. 14, bl. C11, ap. 10

CIF RO13319231, J17/536/2000

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001, aut ASPAAS – AF594



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAA)
Firma de Audit: MICONT EXPERT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 189

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAA)
Auditor financiar: MUNTEANU IOANA
Registrul Public Electronic: AF 594

ANEXE

- 1) Bilantului contabil la 31.12.2023 (ANEXA I)
- 2) Contului de profit și pierdere (ANEXA II)
- 3) Capitalurile proprii (ANEXA III)
- 4) Date generale despre societate (Anexa IV)
- 5) Rezumat al principalelor politici contabile asa cum sunt prezentate de societate în nota 6 de la bilant (Anexa V)
- 6) Prezentarea scopului auditului , a elementelor de activ și pasiv la 31.12.2023 comparativ cu anul precedent asa cum sunt prezentate în bilanțul contabil încheiat la această dată și în concordanță cu situația analitică.(Anexa VI)

ANEXA 1

BILANTUL CONTABIL LA 31.12.2023

	2022	2023	DIF+/-	%23/22
Active necorporale				
Active corporale	8,136,028	7,418,518	(717,510)	91.18
Active financiare	220,163	220,163	-	100.00
1.Total active imobilizate	8,356,191	7,638,681	(717,510)	91.41
Active stocuri	134,613	-	(134,613)	0.00
Active creanțe	1,157,298	1,526,541	369,243	131.91
Active disponibilități bănești	17,550	22,776	5,226	129.78
Investitii financiare	40,456	40,456	-	100.00
2.Total active circulante	1,349,917	1,589,773	239,856	117.77
3.cheltuieli înregistrate în avans		1,558,292	1,558,292	
4.Total active (1+2+3)	9,706,108	9,228,454	(477,654)	95.08
5. Datorii ce trebuie plătite într-o perioada sub un an	1,206,879	1,195,556	(11,323)	99.06
6.Venituri înregistrate în avans+ proviz. pt litigi			-	
7.Total active-datorii curente (4-5-6)	8,499,229	8,032,898	(466,331)	94.51
Dat. ce treb. plătite într-o per. mai mare de un an			-	
Capitaluri și rezerve			-	
-capitalul social	1,777,120	3,540,585	1,763,465	199.23
-diferente din reevaluare	5,255,851	4,539,461	(716,390)	86.37
- prime de emisiune	2,626,663	2,979,356	352,693	113.43
-rezerva legala	1,452,150	1,452,150	-	100.00
-alte rezerve	139,225	139,225	-	100.00
rezultatul reportat din surplusul din reevaluare	557,840	557,840	-	100.00
-rezultat reportat	(3,286,065)	(3,309,620)	(23,555)	100.72
-rezultat exercitiului	(23,555)	(307,807)	(284,252)	1306.76
-repartizarea profitului			-	
Total capitaluri	8,499,229	9,591,190	1,091,961	112.85

Cont profit si pierderi la data de 31 decembrie 2023

	31.12.2022	31.12.2023	dif +/-	%
VENITURI DIN EXPLOATARE				
Cifra de afaceri	598,475	741,230	142,755	123.85
din care :				
Venituri din producția vândută	598,475	741,230	142,755	123.85
Venituri din vânzarea marf.				
Venituri din subvenții				
Venituri din variația stocurilor		(104,879)	(104,879)	
Producția de imobilizări				
Alte venituri din exploatare	-	-	-	
1.Total venituri din exploatare	598,475	636,351	37,876	106.33
VENITURI FINANCIARE				
Venituri din dobanzi	-	-	-	
Alte venituri financiare				
2. Total venituri financiare	-	-	-	
3. Venituri extraordinare				
A. Total venituri (1+2+3)	598,475	636,351	37,876	106.33
Chelt din activ de expl				
Chelt cu materii prime și mat.	60,443	96,362	35,919	159.43
Cheltuieli cu amortizarea	3,800	4,728	928	124.42
Alte cheltuieli materiale	966	1,989	1,023	205.90
Cheltuieli cu marfurile				
Cheltuieli cu salariile	267,123	284,250	17,127	106.41
Chelt cu asig. Sociale	7,443	11,102	3,659	149.16
Chelt cu impozite, taxe si vars	37,145	219,672	182,527	591.39
Chelt privind prest externe	131,932	149,320	17,388	113.18
Alte chelt desp, și active cedate			-	
Cheltuieli cu energia și apa	104,561	166,674	62,113	159.40
Ajustarea activelor circ	-	2,648	2,648	#DIV/0!
Cheltuieli privind provizioanele				
4.Total cheltuieli din expl.	613,413	936,745	323,332	152.71
Cheltuieli financiare				
Cheltuieli cu dobanzile	-	-	-	
Alte cheltuieli financiare	2,753			
5.Total cheltuieli financiare	2,753	-	(2,753)	
6.Cheltuieli extraordinare				
B. Total cheltuieli (4+5+6)	616,166	936,745	320,579	152.03
Profit/pierdere brut (A-B)	(17,691)	(300,394)	(282,703)	1698.00
Impozit	5,864	7,413	1,549	126.42
Profit/pierdere neta	(23,555)	(307,807)	(284,252)	1306.76

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2023

Elemente ale capitalului propriu	Sold 1.ian.23	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.dec.23
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capitalul subscris varsat	1,777,120	1,763,465				3,540,585
Capitalul subscris nevarsat		1,763,465		1,763,465		
Rezerve din reevaluare	5,255,851			716,390		4,539,461
Rezerve legale	1,452,150					1,452,150
Prime de emisiune	2,626,663	352,693				2,979,356
Rezerve din surplusul realizat.						-
Alte rezerve	139,225					139,225
Rezerve din conver.						-
Rezultatul reportat din reevaluare Profit	557,840					557,840
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat Profit nerepartizat		250,880		23,555		227,325
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită	4,146,907	250,880				4,397,787
Rezultatul reportat corectarea erorilor Profit	860,842					860,842
Pierdere						
Rezultatul exercițiului sold creditor						-
Sold debitor	23,555	307,807		23,555		307,807
Repartizarea profitului						-
Total capitaluri	8,499,229	3,571,816		2,479,855		9,591,190

Prezentarea societății

1. Denumirea, codul fiscal și sediul societății

a) Denumirea: VITIMAS S.A. , Sediul: Tecuci, str. Gheorghe Petrașcu , nr.20 jud. GALAȚI

b) Cod fiscal: RO 1636171

2. Data și numărul înmatriculării la ORC Galați: J17/733/1991

3. Forma și obiectul de activitate:

Societatea VITIMAS S.A. TECUCI este o persoana juridică română, având forma de societate pe acțiuni, cu capital de stat și privat autohton

Societatea VITIMAS S.A. TECUCI are ca obiect principal fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurii , Cod CAEN 2511

Cifra de afaceri a fost realizata in cea mai mare parte din activitatea de inchiriere cod CAEN 6820.

4. Durata societății comerciale:

Durata de funcționare a S. C VITIMAS SA TECUCI. este nelimitată.

5. Capitalul social:

Capitalul social subscris si varsat al Societații VITIMAS SA este de 3.540.585 lei împărțit în 1.416.234 acțiuni nominative a câte 2,5 lei.

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 asa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A DEPOZITARULUI CENTRAL, se prezintă astfel :

Actionari %	nr. Actiuni
RAILEANU COSTEL	385.372 27,2110 %
CHELU CATALIN-CONSTANTIN	349.734 24,6946 %
SPIT BUCOVINA SA loc. SUCEAVA jud. SUCEAVA	337.400 23,8237 %
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELO STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1	156.454 11,0472 %
RIMAR CEZAR	142.000 10,0266 %
Pers.Fizice	44.901 3,1705 %
Pers.Juridice	373 0,0263 %
TOTAL	1.416.234 100,00%

Rezumat al principalelor politici contabile asa cum sunt prezentate de societate si in raportul administratorului unic

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;

2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile si pierderile potențiale si au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;

4. Principiul independenței exercițiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;

6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere din anul precedent;

7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Situațiile financiare sunt întocmite își exprimate în lei. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit).

Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor inregistrare, neconstituind provizioane.

Prezentarea elementelor de activ și pasiv la 31.12.2023 comparativ cu anul precedent așa cum sunt cuprinse în bilanțul contabil încheiat la această dată și în concordanță cu situația analitică.

6.1 Active imobilizate

În sume nete activele imobilizate au scăzut față de începutul anului cu suma de 717.510 lei, respectiv cu 8,59%, ajungând la finele anului la valoarea netă de 7.638.681 lei față de 8.356.191 lei de la finele anului precedent.

În sume nete activele imobilizate se prezintă comparativ cu începutul anului astfel:

	2022	2023	dif +/-	% 23/22
Active necorporale				
Active corporale	8,136,028	7,418,518	(717,510)	91.18
Active financiare	220,163	220,163	-	100.00
Total active imobilizate	8,356,191	7,638,681	(717,510)	91.41

Sumele prezentate în tabelul de mai sus sunt exprimate în lei (RON).

În cursul anului 2023 au avut loc intrări și ieșiri de imobilizări așa cum se prezintă situația în cele ce urmează.

6.1.1 Imobilizări necorporale

La 31.12.2023 societatea nu prezintă imobilizări necorporale

6.1.2. Imobilizări corporale

Ca structură imobilizările corporale în sume brute au înregistrat următoarea evoluție:

Imobilizări corporale	Sold la 31.12.2022	Creșteri	Diminuări	Sold la 31.12.2023	Amortiz. la 31.12.2023
Terenuri	2,762,881			2,762,881	
Construcții	5,416,456		(68,986)	5,485,442	907,743
Instalații teh. și mașini	861,764		645,910	215,854	142,608
Alte instalații utilaje, mobilier	35,680	6,257	21,735	20,202	15,510
avansuri și imobil. corp curs	-			-	
Total	9,076,781	6,257	598,659	8,484,379	1,065,861

Sumele prezentate în tabelul de mai sus sunt exprimate în lei (RON).

În cursul anului ieșiri de imobilizări corporale prin casare, astfel:

- Echipamente mașini utilaje în valoare de 645.910,29 lei;
- mobilier, aparatură birotică în valoare de 21.735,21 lei;

- la constructii s-au facut corectarea unor inregistrari in suma de (68.986,50) lei .

6.1.3 Imobilizări financiare

La 31.12.2023 societatea are imobilizari financiare in suma de 220.163 lei la fel ca la finele anului precedent, din care 219.791 lei reprezentand garantii care provin din anul 2011 , sume prescrise , si care in opinia auditorului reprezentand o pierdere neinregistrata.

Situatia imobilizarilor financiare reprezentând garantii contracte se prezintă astfel :

denumire	Valoare	Observatii	Data provenienta
DAMIS BUCURESTI	5.000,00	Garantii contracte	30,10,2005
LSB GMBH GERMANIA	12.039,80	Garantii contracte	19,04,2009
CORNILS GMBH	8.979,00	Garantii contracte	12,02,2012
CONTRASCOM	5.257,43	Garantii contracte	24,08,2010
PALEGRINI	-5.448,72	Garantii contracte	31,12,2007
DACART ONESTI	-1.546,81	Garantii contracte	31,12,2007
IMSAT BUCURESTI	16.385,75	Garantii contracte	31,12,2007
TRACON	54.827,78	Garantii contracte	01,02,2009
AKER TULCEA	82.098,72	Garantii contracte	03,09,2009
CONCELEX	21.501,48	Garantii contracte	31,12,2007
COVITEC	9.590,38	Garantii contracte	31,12,2007
GIRAMET	11.106,47	Garantii contracte	01,10,2008
TOTAL	219.791,28		

În opinia auditorului aceste garanții contractuale reprezintă de fapt pierdere neînregistrată, sumele fiind prescrise.

6.2 Active circulante

La 31.12.2023 societatea prezintă active circulante în sumă de 1.589.773 lei mai mult cu 239.856 lei (adica cu 17,77%).

Situatia activelor circulante comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

	2022	2023	DIF+/-	%23/22
Active stocuri	134,613	-	(134,613)	0.00
Active creanțe	1,157,298	1,526,541	369,243	131.91
Active disponibilități bănești	17,550	22,776	5,226	129.78
Investitii financiare	40,456	40,456	-	100.00
Total active circulante	1,349,917	1,589,773	239,856	117.77

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

6.2.1 Stocuri

La 31.12.2023 stocurile sunt in suma de 0 lei față de 134.613 inceputul anului.

Structura stocurilor comparativ cu începutul perioadei de raportare, se prezintă astfel:

Elemente de stoc	31.12.2022	31.12.2023	dif +/-	%
Materii prime	27,843	-	(27,843)	0.00
materiale auxiliare			-	
alte materiale consumabile			-	
Dif. de preț mat. și materiale			-	
Prod. finite	104,879	-	(104,879)	0.00
marfuri			-	
avansuri	1,891		(1,891)	
piese de schimb			-	
produse reziduale			-	
ambalaje			-	
Total stocuri	134,613	-	(134,613)	0.00

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Sa constată că societatea a procedat la scaderea din gestiune a stocurilor de produse finite și semifabricate în stoc în valoare de 104.879 lei , care aveau o vechime de cel puțin 7-8 ani, de asemenea și stocurile de materii prime in suma de 27.843 lei provin de la finele anului 2011.

6.2.2 Situația creanțelor

La 31 decembrie 2023 unitatea are creanțe de încasat în valoare de 1.526.541 lei față de 1.157.298 lei de la finele anului precedent in crestere cu 369.243 lei adică cu 31.91 % .

Din categoria creanțelor amintim :

elemente de creante	31.12.2022	31.12.2023	dif +/-	%
clienți neîncasați	671,816	738,699	66,883	109.96
clienți incerti sau in litigiu	426,663	426,663	-	100.00
debitori diverși	29,302	29,323	21	100.07
Avansuri salarii	2,024	5,000	5,000	
alte creante in leg cu pers			(2,024)	
TVA de recuperat	10,549	317,270	306,721	3007.58
tva neexigibil			-	
dec din op in curs de lamurire	16,944	9,586	(7,358)	56.57
Total creanțe	1,157,298	1,526,541	369,243	131.91

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Perioada de recuperare a creanțelor este de 661 zile , față de 735 zile de la finele anului 2022 calculata ca raport între creanțele medii și cifra de afaceri înmulțit cu 365 de zile .

Perioada de recuperare a clienților este de 557 zile față de 658 zile de la finele anului 2022.

Auditorul constată că în situația clienților neincasați există clienți care au o vechime care a depășește limita de prescriere . Din situația clienților neincasați figurează firma Rotec Buzău de la care are de încasat suma de 35.458,39 lei, sumă care provine din lunile mai și iunie 2002, etc . Se recomandă o analiză amănunțită a clienților cu vechime mai mare deoarece aceștia sunt prescriși. Din situația clienților neincasați (exclusiv clienți incerti) am constatat ca din totalul de 738.699 lei față de 671.816 lei din anul precedent , sunt clienți în valoare de 406.722,43 lei (care în opinia auditorului sunt prescriși), provin din soldul de la 31.12.2013 neînregistrând mișcare (din care clienți în valoare de 104.282 lei provin de la finele anului 2008). De asemenea sunt clienți care nu au suferit modificări față de anul 2019 în valoare de 122.578,66 lei

Situația clienților în suma de 406.722,43 lei care în opinia auditorului sunt prescriși din care 104.282 lei provin din anul 2008 și clienți cu solduri nemodificate din 2019 în suma totală de 122.578,66 lei se prezintă astfel :

	sold 2013	2014	2019	2020/2021	2022/2023
altur sa	78,086.35	78,086.35	78,086.35	78,086.35	78,086.35
caledonia	8,403.36	8,403.36	8,403.36	8,403.36	8,403.36
ccc blue telecom	75,385.04	75,385.04	75,385.04	75,385.04	75,385.04
celule electrice bailesti	22,872.59	22,872.59	22,872.59	22,872.59	22,872.59
coni sat galati	7,948.20	7,948.20	7,948.20	7,948.20	7,948.20
covitec	2,751.80	2,751.80	2,751.80	2,751.80	2,751.80
eleon ed	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
energoreparatii buc	236.92	236.92	236.92	236.92	236.92
golgan ionut	854.00	854.00	854.00	854.00	854.00
livorel	2,318.04	2,318.04	2,318.04	2,318.04	2,318.04
novactiv galati	1,661.66	1,661.66	1,661.66	1,661.66	1,661.66
penfit braila	1,932.85	1,932.85	1,932.85	1,932.85	1,932.85
pexalfin	35,700.00	35,700.00	35,700.00	35,700.00	35,700.00
promatex	801.34	801.34	801.34	801.34	801.34
rotec buzau	35,458.39	35,458.39	35,458.39	35,458.39	35,458.39
spit bucovina	1,640.13	1,640.13	1,640.13	1,640.13	1,640.12
sarbu mihai			90.00	90.00	90.00
uzine import export	11,875.09	11,875.09	11,875.09	11,875.09	11,875.09
vulturu comarnic	1,152.00	1,152.00	1,152.00	1,152.00	1,152.00
electro arges	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
zorder big		13,153.92	13,153.92	13,153.92	13,153.92
diversi clienti	4,490.76	4,490.76	4,490.76	4,490.76	4,490.76

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

total I	393,568.52	406,722.44	406,812.44	406,812.44	406,812.43
auto reinigung marfoo farossi			180.00	180.00	180.00
petrica andrei			95.00	95.00	95.00
motorcar tecuci			1,029.73	1,029.73	1,029.73
happy diy toys2015 stl			1,012.00	1,012.00	1,012.00
galgros sa galati			120,261.93	120,261.93	120,261.93
total II	-	-	122,578.66	122,578.66	122,578.66
TOTAL GENERAL	393,568.52	406,722.44	529,391.10	529,391.10	529,391.09

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Situatia clientilor care provin din anul 2008 se prezinta astfel:

client	Sold 2008
CALEDONIA	7.503,36
ELEON ED SRL	40.000,00
ENERGOREPARATII BUC	236,92
GOLOGAN IONUT	854,00
LIVOREL	2.318,04
NOVACTIV GALATI	1.661,66
PENOFIT BRAILA	1.932,85
PROMATEX	801,34
ROTEC BUZAU	35.458,39
SPIRT BUCOVINA	1.640,13
UZINE IMPORT EXPORT	11.875,09
total	104.281,78

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

La 31.12.2023 societatea are clienti incerti sau in litigiu in valoare de 426.663 lei inregistrati in anul 2014 in numar de 15 clienti, pentru care nu a constituit provizioane.

In opinia auditorului suma de 406.722,43 lei reprezinta o pierdere neinregistrata clientii fiind prescrisi la care se adauga si suma de 426.663 lei reprezentand clienti incerti.

Auditorul recomandă conducerii societății analiza amănunțită a creanțelor de încasat, emiterea extraselor de cont către aceștia ca o primă formă de conciliere. În condițiile în care societățile nu achita datoriile acționarea în judecată a acestora pentru a obține titlu executoriu asupra creanței, iar în cazul în care este declarat în stare de insolvență creanța de încasat v-a intra in categoria creditorilor privilegiați (chirografari). Mai există o posibilitate de a declara aceste societăți în stare de insolvență în baza Legii 85/2006, modificata si completata.

6.2.3 Situația disponibilului în casă și conturile bancare

La 31.12.2023 societatea are disponibil în sumă de 22.776 lei față de 17.550 lei de la finele anului precedent , din care :

- disponibil la bănci în sumă de 5.762 lei față de 1.071 lei din anul precedent;
- disponibil în casă în sumă de 17.014 lei față de 16.479 lei di anul precedent.

6.3. Situatia datoriilor

La 31 decembrie 2023 datoriile au scazut față de finele anul precedent cu 11.323 lei , respective cu 0,94% ajungând la finele perioadei la 1.195.556 lei față de 1.206.879 lei din anul precedent, cu exigibilitatea sub un an.

Situatia centralizata a datoriilor pe categorii de datorii si termene de exigibilitate se prezinta astfel :

DATORII	31.12.2022	31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE			dif +/-	%
			SUB 1 an	1-5 ani	> 5 ani		
TOTAL din care :	1,206,879	1,195,556	1,195,556			(11,323)	99.06
DATORII COMERCIALE	781,239	786,243	786,243			5,004	100.64
SUME DATORATE BUGETELOR SI ALTOR FONDURI	11,468	12,491	12,491			1,023	108.92
DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (CREDITE)	0		0			-	
DECONTARI CU SALARIATII SI ASIMILATE	20,882	10,416	10,416			(10,466)	49.88
ALTE DATORII	393,290	386,406	386,406			(6,884)	98.25

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON)

Situația datoriilor pe fiecare element de datorie la 31.12.2023 comparativ cu anul precedent se prezintă astfel :

	31.12.2022	31.12.2023	dif +/-	%
furnizori	617,556	622,560	5,004	100.81
clienți creditori	163,683	163,683	-	100.00
credite bancare			-	
decontări cu salariați	20,882	10,416	(10,466)	49.88
personal ajutoare mat			-	
drepturi de personal neridicate			-	
alte datorii în legătură cu pers				
fondul de garantare	488	520	32	
impozit salarii	1,406	1,436	30	102.13
alte impozit/taxe și vărs.			-	
CASS angajat	2,305	2,502	197	108.55

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

TVA de plata			-	
alte datorii la bugetul st			-	0.00
CAS asig.	5,764	6,256	492	108.54
impozit profit/venit	1,505	1,777	272	118.07
creditori diverși	392,566	385,682	(6,884)	98.25
asociați conturi curente	724	724	-	100.00
Total	1,206,879	1,195,556	(11,323)	99.06

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

În totalul datoriilor ponderea cea mai mare o dețin datoriile reprezentând furnizori care reprezintă 51,07% față de 51,17% din anul precedent și clienți creditori reprezintă 13,69% față de 13,56% din anul precedent și creditori diverși reprezintă 32,26% față de 32,53% din anii precedenți.

Viteza de rotație a furnizorilor

(de achitare) = Sold mediu furnizori /Cifra de afaceri *365 zile

31.12.2022 = 778.012 / 598.475 * 365 zile = 474 zile

31.12.2023 = 620.058/741.230*365 zile =305 zile

S-a constatat ca exista societati atat la furnizori/creditori cat si la clienti, recomandarea este de a efectua compensarile dintre furnizori si clienti.

Din analiza furnizorilor am constatat ca sunt 44 furnizori in valoare de 575.831 lei care au acelasi sold ca la 31.12.2013 , care in opinia auditorului acestia sunt prescrisi.

Situatia acestor furnizori se prezinta in tabelul de mai jos :

cod	denumire	sold 2013	sold 2019	sold 2020/2021	Sold 2022/2023
1	ADELIN CONSTRUCT TULCEA	7800	7,800.00	7,800.00	7,800.00
2	AFER BUCURESTI	1683.31	1,683.31	1,683.31	1,683.31
3	ALTUR SLATINA	7517	7,517.00	7,517.00	7,517.00
4	ASOC.SUDURA TIMISOARA	1310	1,310.00	1,310.00	1,310.00
5	ASOC.DONARIS GALATI	1000	1,000.00	1,000.00	1,000.00
6	BENTOFLEX SATU MARE	4000	4,000.00	4,000.00	4,000.00
7	BIOMED GALATI	1645.5	1,645.50	1,645.50	1,645.50
8	CN DE AUTOSTRAZI	158.93	158.93	158.93	158.93
9	CALATORI TITU	1931.74	1,931.74	1,931.74	1,931.74
10	CCCBLUE TELECOM SA	3369.82	3,369.82	3,369.82	3,369.82
11	COMAT GALATI	389499.43	389,499.43	389,499.43	389,499.43
12	COMAT PRAHOVA	403.45	403.45	403.45	403.45
13	COMGAZ PLOIESTI	30261.16	30,261.16	30,261.16	30,261.16
14	COVITEC TECUCI	761.01	761.01	761.01	761.01
15	DANICO PREST	1565.00	1,565.00	1,565.00	1,565.00
16	DIROTEC TECUCI	1588.69	1,588.69	1,588.69	1,588.69
17	DRUMURI SI PODURI IASI	286.05	286.05	286.05	286.05
18	ELMOREX PIATRA NEAMT	712.47	712.47	712.47	712.47

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

19	ENE EXIM	753.96	753.96	753.96	753.96
20	GAHR INTERNATIONAL	27863.98	27,863.98	27,863.98	27,863.98
21	GALATEX GALATI	3000	3,000.00	3,000.00	3,000.00
22	GENIUS GALATI	208.01	208.01	208.01	208.01
23	GIESA GALATI	2000.01	2,000.01	2,000.01	2,000.01
24	INSEMEX PETROSANI	1564.37	1,564.37	1,564.37	1,564.37
25	MARINA PROSPER	690	690.00	690.00	690.00
26	MEGA CONSTRUCT GALATI	8382.15	8,382.15	8,382.15	8,382.15
27	MINEX FOR DEVA	4241.16	4,241.16	4,241.16	4,241.16
28	MIXERA BRAILA	1208.81	1,208.81	1,208.81	1,208.81
29	MOLDAPE SRL	1000	1,000.00	1,000.00	1,000.00
30	NECULA INTIM BUZAU	939.9	939.90	939.90	939.90
31	OANCEA DAMIAN SI ASOCIATII	1600	1,600.00	1,600.00	1,600.00
32	PROD COM EL.	2631.27	2,631.27	2,631.27	2,631.27
33	REG.MARIO	1879.6	1,879.60	1,879.60	1,879.60
34	REMAT TULCEA	1767.25	1,767.25	1,767.25	1,767.25
35	RETEL INVEST SUCEAVA	1437.69	1,437.69	1,437.69	1,437.69
36	REVALI TRÂNS GALATI	2184.84	2,184.84	2,184.84	2,184.84
37	ROMAR BUC.	3000	3,000.00	3,000.00	3,000.00
38	TROTES TIRGOVISTE	13593.26	13,593.26	13,593.26	13,593.26
39	SCHNEIDER FAHRZEUG	1624.78	1,624.78	1,624.78	1,624.78
40	SIRV CFR MARASESTI	2207.00	2,207.00	2,207.00	2,207.00
41	SOC.CIVILA COSMA SI ASOC.	833.00	833.00	833.00	833.00
42	SRAC CERT BUCURESTI	3166.15	3,166.15	3,166.15	3,166.15
43	TERMSAL TECUCI	30148.02	30,148.02	30,148.02	30,148.02
44	TRANSGOR IASI	2412.09	2,412.09	2,412.09	2,412.09
	total	575830.86	575,830.86	575,830.86	575,830.86

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Din analiza contului 462 "Creditori diversi" am constatat ca sunt creditori care provin din anul 2014 in suma de 263.529,26 lei , care in opinia auditorului sunt prescrisi.

Am selectat o parte din acestia care au soldul nemodificat de la 31.12.2014, astfel:

nr. Ctr.	denumire	sold 2014	sold 2019	sold 2020	sold 2021	sold 2022/2023
1	FRICOM SA	23,723.26	23,723.26	23,723.26	23,723.26	23,723.26
2	PRUNA MARIAN	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3	GALATEX	76,000.00	76,000.00	76,000.00	76,000.00	76,000.00
4	ROTES	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00
5	PNEU SERVICE SA	146,006.00	146,006.00	146,006.00	146,006.00	146,006.00
6	ROTES TARGOVISTE	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	TOTAL	263,529.26	263,529.26	263,529.26	263,529.26	263,529.26

6.4 Capitaluri proprii

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

Capitalul subscris și vărsat la 31.12.2023 este de 3.540.585 lei față de 1.777.120 lei fata de începutul anului, fiind împărțit în 1.416.234 acțiuni valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,50 lei, datorita faptului ca in anul 2023 societatea a emis 705.386 acțiuni .

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 asa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A DEPOZITARULUI CENTRAL, se prezintă astfel :

Actionari %		nr. Actiuni
RAILEANU COSTEL		385.372 27,2110 %
CHELU CATALIN-CONSTANTIN		349.734 24,6946 %
SPIT BUCOVINA SA loc. SUCEAVA jud. SUCEAVA		337.400 23,8237 %
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELO STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1		156.454 11,0472 %
RIMAR CEZAR		142.000 10,0266 %
Pers.Fizice		44.901 3,1705 %
Pers.Juridice		373 0,0263 %
TOTAL		1.416.234 100,00%

Desfasurarea evenimentelor privind emisia de noi actiuni in baza Hotarari AGEA din 26.10.2022 , astfel:

Prin Decizia nr. 45/17.01.2023 emisa de ASF se aproba prospectul UE in vederea majorarari capitalului social al societatii VITIMAS SA Tecuci . Perioada de derulare a subscrierii se face in doua etape : prima etapa 06.02.2023 – 08.03.2023 si a doua etapa 15.03.2023 – 28.03.2023

Structura acționariatului la data de 31.12.2022 asa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A DEPOZITARULUI CENTRAL, se prezintă astfel :

Actionari %		nr. Actiuni
CHELU CATALIN-CONSTANTIN		349,734 49.1995 %
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELO STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1		156,454 22.0095 %
RIMAR CEZAR		142,000 19.9761 %
Pers.Fizice		58,587 8.2418 %
Pers.Juridice		4,073 0.5730 %
TOTAL		710.848 100,00%

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

In prima etapa derulata in perioada 06.02 -08.03.2023 au fost subscribe 15.386 actiuni , ce reprezinta 2,16% din numarul total de 710.848 actiuni obiect al afertei , rezultand 695.462 actiuni pentru a doua etapa in perioada 15.03 -28.03.2023, Subscrierea in etapa a -II- a se v-a face exclusiv prin Intermediarul ofertei GOLDRING SA , societate de investitii financiare , conform prevederilor din prospect .

In etapa a-II-a derulata in perioada 15.03 -28.03.2023 s-au scris 690.000 actiuni , rezultand in total 705.386 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei /actiune in valoare totala de 1.763.465 lei si prima de emisiune de 352.693 lei rezultand un total suma de 2.116.158 lei. Diferenta de 5.462 actiuni nesubscrise au fost anulate in conformitate cu hotararea AGEA din data de 26.10.2022 si in conformitate cu Prospectul de oferta aprobat de ASF prin Decizia nr. 45/17.01.2023, In urma majorarii capitalului social prin emisiune de 705.386 actiuni a rezultat un capital social de 1.416.234 actiuni nominative, valoare nominala fiind de 2,5 lei/actiune rezultand in total un capital social scris si varsat de 3.540.585 lei , asa cum rezulta din CERTIFICATUL DE INREGISTRARE A INSTRUMENTELOR FINANCIARE nr. AC – 520 – 3 din data de 04.12.2023 emis de ASF .

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 asa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A DEPOZITARULUI CENTRAL, se prezintă astfel :

Actionari %	nr. Actiuni
RAILEANU COSTEL	385.372 27,2110 %
CHELU CATALIN-CONSTANTIN	349.734 24,6946 %
SPIT BUCOVINA SA loc. SUCEAVA jud. SUCEAVA	337.400 23,8237 %
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELO STATULUI loc. BUCURESTI jud. SECTOR 1	156.454 11,0472 %
RIMAR CEZAR	142.000 10,0266 %
Pers.Fizice	44.901 3,1705 %
Pers.Juridice	373 0,0263 %
TOTAL	1.416.234 100,00%

Mentionam ca majorarea capitalului social a fost inregistrat la ORC , Certificat constatator nr. 64812/27.11.2023.

Evoluția și structura capitalurilor proprii in cursul anului 2023 se prezinta astfel :

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

Elemente ale capitalului propriu	Sold 1.ian.23	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.dec.23
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capitalul subscris varsat	1,777,120	1,763,465				3,540,585
Capitalul subscris nevarsat		1,763,465		1,763,465		
Rezerve din reevaluare	5,255,851			716,390		4,539,461
Rezerve legale	1,452,150					1,452,150
Prime de emisiune	2,626,663	352,693				2,979,356
Rezerve din surplusul realizat.						-
Alte rezerve	139,225					139,225
Rezerve din conver.						-
Rezultatul reportat din reevaluare <u>Profit</u>	557,840					557,840
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat <u>Profit nerepartizat</u>		250,880		23,555		227,325
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat <u>Profit nerepartizat</u>						
Pierdere neacoperită	4,146,907	250,880				4,397,787
Rezultatul reportat corectarea erorilor <u>Profit</u>	860,842					860,842
Pierdere						
Rezultatul exercițiului sold creditor						-
Sold debitor	23,555	307,807		23,555		307,807
Repartizarea profitului						-
Total capitaluri	8,499,229	3,571,816	-	2,479,855		9,591,190

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Capitalurile proprii au crescut de la 8.499.229 lei la inceput de an la 9.591.190 lei la finele anului datorita faptului ca societatea a procedat la emiterea de actiuni in valoare de 1.763.465 lei cu o prima de emisiune de 352.693 lei a inregistrat pierdere de 307.807 le si diminuarea rezervelor din reevaluare cu 716.390 lei (1.763.465 lei +352.693 lei – 307.807 lei – 716.390 lei) .

6.5 CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

La 31.12. 2023 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în sumă de 741.230 lei față de 598.475 lei din anul precedent , cu 142.755 lei lei mai mult decât în perioada precedentă , respectiv cu 23,85 %.

Din totalul cifrei de afaceri de 741.230 lei ponderea cea mai mare o reprezintă veniturile din chirii în valoare de 538.188 (72,61%)

Situația veniturilor și cheltuielilor comparativ cu perioada precedentă a anului 2023 se prezintă astfel :

	31.12.2022	31.12.2023	dif +/-	%
VENITURI DIN EXPLOATARE				
Cifra de afaceri	598,475	741,230	142,755	123.85
din care :				
Venituri din producția vândută	598,475	741,230	142,755	123.85
Venituri din vânzarea marf.				
Venituri din subvenții				
Venituri din variația stocurilor		(104,879)	(104,879)	
Producția de imobilizări				
Alte venituri din exploatare	-	-	-	
1.Total venituri din exploatare	598,475	636,351	37,876	106.33
VENITURI FINANCIARE				
Venituri din dobanzi	-	-	-	
Alte venituri financiare				
2. Total venituri financiare	-	-	-	
3. Venituri extraordinare				
A. Total venituri (1+2+3)	598,475	636,351	37,876	106.33
Chelt din activ de expl				
Chelt cu materii prime și mat.	60,443	96,362	35,919	159.43
Cheltuieli cu amortizarea	3,800	4,728	928	124.42
Alte cheltuieli materiale	966	1,989	1,023	205.90
Cheltuieli cu marfurile				
Cheltuieli cu salariile	267,123	284,250	17,127	106.41
Chelt cu asig. Sociale	7,443	11,102	3,659	149.16
Chelt cu impozite, taxe si vars	37,145	219,672	182,527	591.39
Chelt privind prest externe	131,932	149,320	17,388	113.18
Alte chelt desp, și active cedate			-	
Cheltuieli cu energia și apa	104,561	166,674	62,113	159.40
Ajustarea activelor circ	-	2,648	2,648	#DIV/0!
Cheltuieli privind provizioanele				
4.Total cheltuieli din expl.	613,413	936,745	323,332	152.71
Cheltuieli financiare				
Cheltuieli cu dobanzile	-	-	-	

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

Alte cheltuieli financiare	2,753			
5.Total cheltuieli financiare	2,753	-	(2,753)	
6.Cheltuieli extraordinare				
B. Total cheltuieli (4+5+6)	616,166	936,745	320,579	152.03
Profit/pierdere brut (A-B)	(17,691)	(300,394)	(282,703)	1698.00
Impozit IMM	5,864	7,413	1,549	126.42
Profit/pierdere neta	(23,555)	(307,807)	(284,252)	1306.76

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Din activitatea de exploatare societatea a inregistrat o pierdere de 300.394 lei fata de pierderea in valoare de 14.930 lei din perioada precedenta.

Societatea a inregistrat pierdere din exploatare de 300.394 lei care s-a datorat faptului ca a inregistrat in anul 2023 pierdere din variatia stocurilor de 104.879 (a procedat la casare produselor finite in data de 07.06.2023) a inregistrat cheltuieli cu impozitele si taxe local de 219.672 lei mai mare cu 182.527 lei fata de anul precedent si a casat materiilor prime in data de 07.06.2023 in valoare de 27.843 lei .

6.6. Riscuri - Societatea este supusă următoarelor riscuri

Riscul de lichiditate – politica societatii este aceea de a asigura lichiditati pentru achitarea obligatiilor la termenele scadente. Societatea este supusă în orice moment riscului de lichiditate care poate determina executarea silită de către bugetul consolidat al statului . Dacă societatea nu desfășoară o activitate profitabilă există posibilitatea de a nu face față plăților și de a intra in incapacitate de plată.

Riscul de a intra in incapacitate de plată , faliment

Lipsa lichidităților poate să conducă la apariția imposibilități societăți de a face față plăților la bugetul consolidat al statului, bugetele locale , la furnizori si creditorii diversi.

Riscul de creditare - societatea face eforturi pentru limitarea creantelor din activitatea de baza, urmarindu-se termenele de plata stabilite prin contractele incheiate cu clientii.

Riscul concurenței – societatea este supusa riscului concurenței in ceea ce priveste inchirierea spatiilor comerciale.

6.7. Aspecte privind continuitatea activității

Conducerea societatii considera ca societatea isi v-a continua activitatea drept pentru care a intocmit un Buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 in mod optimist , estimand ca v-a realiza

un profit net de 2.300 lei aferent unor venituri din chirii de 550.000 lei fata de veniturile din chirii realizate in anul 2023 de 538.188 lei .

Dacă societatea nu desfășoară o activitate profitabilă există posibilitatea de a nu face față plăților și de a intra în incapacitate de plată. Pentru asigurarea lichiditatilor societatea trebuie să încaseze din debitori restanți și clienți.

Societatea este supusă riscul de lichiditate – societatea este supusă în orice moment riscului de lichiditate care poate determina executarea silită de către bugetul consolidat al statului

6.8 Evenimente ulterioare bilanțului

1. Ca un eveniment ulterior realizarea obiectivelor stabilite prin contractul de prestări servicii nr. 204/25.04.2023 modificat prin actul adițional nr. 1/15.02.2024.

2. Conducerea societății trebuie să-și intensifice eforturile pentru realizarea bugetului de venituri și cheltuieli prevăzut pentru anul 2024 pentru rentabilizare activității din exploatare și implicit pentru obținerea de profit pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

3. Analiza clienților și furnizorilor prescriși, constituirea de provizioane pentru clienți, scoaterea din evidență a garanțiilor pentru bună execuție prescrise în suma de 219.791 lei, care provin din anul 2011.

6.9 Evidențierea unor aspecte

În ceea ce privește controlul intern, acesta se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise și mai detaliate în fișele posturilor.

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Atragem atenția asupra faptului în situațiile financiare de la 31.12.2023 întocmite de VITIMAS SA TECUCI înregistrează pierdere brută în suma de 300.394 lei față de anul precedent când a înregistrat pierdere brută de 17.691 lei, și pierdere netă de 307.807 lei față de pierdere netă de 23.555 lei din anul precedent.

Societatea are imobilizări financiare în sumă de 220.163 lei din care 219.791 lei reprezentând garanții pentru bună execuție care provin din anul 2011, garanții prescrise reprezentând pierdere neînregistrată.

Datoriile curente ale societatii sunt de 619.725 lei (stabilite ca diferenta intre datoriile totale 1.195.556 lei si 575.831 lei reprezentand o parte din furnizori care in opinia auditorului sunt prescrisi avand soldul neschimbat din 2013) iar acestea sunt aproape egale cu activele circulante nete de 633.839 lei stabilite ca diferenta dintre active circulante totale in suma de 1.589.773 lei si active care in opinia auditorului sunt nerecuperabile in suma de 955.934 lei (clienti incerti in suma de 426.663 lei+ 406.722 lei clienti care provin de la finele anului 2013/2014 lei + 122.579 lei clienti care nu au suferit modificari din 2019) Aceste evenimente sau conditii impreuna cu alte aspecte prezentate in raportul administratorilor si anexe indica existenta unei incertitudini semnificative care ar putea genera indoiele cu privire la capacitatea societatii de a continua activitatea.

Opinia noastra nu se modifica cu privire la acest aspect.

6.10. CONCLUZII DESPRINSE ȘI RECOMANDĂRI

Întocmirea Bilanțului contabil simplificat și a contului de profit și pierderii s-a făcut pe baza înregistrărilor din bilanța de verificare a conturilor sintetice în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza deciziei nr. 1/16.01.2023 societatea a efectuat inventarierea patrimoniului în perioada 16.01.2023 – 30.01.2023.

Deoarece auditorul nu a participat la inventarierea patrimoniului întreaga răspundere privind modul de efectuare a inventarului și de stabilirea rezultatelor revine comisiei de inventariere și conducerii societății .

Auditorul recomandă oficiului juridic din cadrul societății acționarea în instanță a clienților neincasați pentru preîntâmpinarea prescrierii și recuperarea debitelor .

Auditorul recomandă revizuirea acestor garanții pentru a vedea dacă termenul de garanție a expirat și pentru a clarifica situația conturilor de garanții care au solduri creditoare , care in opinia auditorului reprezinta o pierdere.

Se recomandă o analiză amănunțită a clienților cu vechime mai mare, deoarece aceștia sunt prescrisi, aceiasi situatie se prezinta si la furnizori. Analiza imobilizarilor financiare reprezentand garantii in valoare de 219.791 lei care in opinia auditorului reprezinta pierdere neinregistrata.

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023

Auditorul constată că în situația clienților neincasați există clienți care au o vechime care a depășește limita de prescriere. Din situația clienților neîncasați Rotec Buzău de la care are de încast suma de 35.458,39 lei, sumă care provine din lunile mai și iunie 2002, etc .

La capitolul creante 6.2.2 sunt prezentate creante care în opinia auditorului sunt prescrise

Se recomandă un plan de măsuri riguros pentru a nu ajunge în imposibilitatea de a face față datoriilor.

Se v-a analiza cele prezentate în cuprinsul raportului privind prescrierea creantelor și datoriilor și scaderea din evidența a acestora .

20.03.2024

AUDITOR

MICONT EXPERT SRL Autorizație CAFR 189/2002 , aut ASPAAS – FA189

Galati , str. Melodiei, nr. 14, bl. C11, ap. 10

CIF RO13319231, J17/536/2000

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001, aut ASPAAS – AF594

