

Raportul anual conform Reg. 5/2018 ASF

Data raportului 24.04.2024

Denumirea entității emitente Conex Prahova S.A.

Simbol emitent COLK

Sediul social Sos. Giurgiului nr. 45, parter, cam. 21, sect. 4, Bucuresti

Numărul de telefon 0744533315 Email: conexprahova@yahoo.com

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului RO 1343686

Număr de ordine în Registrul Comerțului J40/6210/2009

Capital social subscris și vărsat 440752,5 RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise BVB/AeRO standard

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: numar de actiuni emise: 176301, valoare nominala 2,5 lei

Raportul anual an fiscal 2023 este in continuare prezentat, impreuna cu anexele lui.

Presedinte consiliu administratie

Julietta Mihai



CONEX PRAHOVA SA

Raport anual cu privire la rezultatele economico financiare si a obligatiilor fiscale la data de 31.12.2023

Cap. 1 Indicatori economico-financiari

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

In anul 2023 activitatea de baza a societatii mentinuta ca cea din anii anteriori (alte servicii in, constructii si activitati de publicitate, consultanta, management, de promovare servicii, inchirieri si valorificari utilaje, echipamente, materiale de constructii, alte activitati in domeniul informatic si evidentelor de date, prospectare oportunitati de dezvoltare de noi afaceri in domeniul energetic cu energii curate si altele). Societatea s-a orientat sa dezvolte noi afaceri in domeniul constructiilor cu scop energetic, in domeniul surselor de energie curata si surselor regenerabile de energie, domenii de mare perspectiva si profitabilitate. Societatea beneficiaza de experienta a doi membri ai consiliului de administratie in domeniul energiilor curate, si s-au demarat strategii de patrundere in aceste domenii de mare perspectiva, mai ales ca societatea dispune de active care se pot folosi pentru dezvoltare in acest domeniu de interes.

Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:

Nu au fost instrainate sau achizitionate active semnificative. Nu au fost instrainate active imobiliare si nici achizitionate active imobiliare.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:

Elemente de evaluare generală:

In anul 2023 societatea a fost marcata de puternica absentă a clientilor in conditiile izbucnirii unui nou conflict armat in zona de sud est, conflictul dintre Israel si Palestina, conflict care s-a adaugat crizei economice globale din al treilea an de pandemie, celui de al doilea an de conflict armat in Europa de est, de cresterea extrem de mare a preturilor la combustibili, energie, servicii s.a. prin criza economica puternica declansata dupa 24 februarie 2022. In aceste circumstante ostile, in care multe societati comerciale au fost desfiintate, nemaiputandu-si permite plata utilitatilor facturate de producatori cu costuri ascunse, penalitati nelegale etc., neputand sa achizitioneze materiale si materii prime scumpite in fapt pentru recuperarea pierderilor din pandemie, Societatea a continuat activitatea in conditii de stare de forta majora, cautand rezolvari la elementele de criza induse obiectiv din mediul economico-geografic si la alte cauze care au determinat o scadere a cifrei de afaceri. In 2023 cifra de afaceri a crescut cu **15,16 %**, de la 14833 lei in 2022, la 17081 lei. Veniturile din exploatare totale au crescut cu **24,94 %**, de la 17732 lei in 2022 la 22154 lei. « Alte venituri din exploatare » au crescut cu **74,99 %**, de la 2899 lei in 2022 la 5073 lei. Prin organizare si politica manageriala eficienta au fost scazute cheltuieli care ar fi putut perturba major, negativ rezultatele financiare. Astfel, Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile **au scazut cu 19,32 %**, de la 4591 lei in 2022 la 3704 lei. Alte cheltuieli cu materialele au scazut cu 100 %, de la 403 lei in 2022 la 0 lei. Cheltuielile privind utilitatile **au scazut cu 11,49 %**, de la 3944 lei in 2022 la 3491 lei. Cheltuielile privind consumul de energie **au scazut cu 2,62 %** de la 3166 lei in 2022 la 3083 lei in 2023.

In schimb, cresterea exponentiala a preturilor produselor si serviciilor a atras cresterea Cheltuielilor cu prestatiile externe, cu **9,73 %**, de la 231336 lei in 2022 la 253855 lei in 2023. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile au crescut cu 100 % la 2513 lei. Cheltuielile cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale au crescut cu 222,48 % de la 476 lei in 2022 la 1535 lei. Alte cheltuieli au crescut cu 43,56 % de la 163 lei in 2022 la 234 lei.

Cumulat, Cheltuielile totale de exploatare au fost grav afectate de factori externi societatii si anume cresterea exponentiala a preturilor produselor si serviciilor externe, si au crescut cu 7,88 % de la 255020 lei in 2022 la 275119 lei. Deci, in comparatie cu cresterea cu 24,93 % a veniturilor totale in 2023 fata de 2022, cresterea exponentiala a preturilor serviciilor utilitatilor si materiilor prime a dus in mod obiectiv la cresterea cheltuielilor totale si la pierderi de 252965 lei, fata de pierderea din 2022 de 237288 lei (adancire cu 6,61 %). Pierderea s-a adancit din cauza crizei economice puternice care a facut ca alte societati sa dispara, din incapacitate de a-si acoperii cheltuielile cu energia si materialele de productie. Criza economica a dus la marirea cifrei de afaceri, dar in circumstantele conflictelor armate din Ucraina si Israel – Palestina (<https://crsreports.congress.gov/product/pdf/R/R47828>) si al puternicei crize economice, dublata de pandemie si epidemii și cresterea preturilor produselor,

serviciilor si utilitatilor cresterea cifrei de afaceri nu a putut surmonta cresterea obiectiv impusa a cheltuielilor. Indiferent de buna administrare a societatii, fara existenta unor politici de dezvoltare economica globala in Romania, care sa nu fie vazuta doar ca o piata de consum pentru produse si servicii externe ale UE, fara sprijin pentru societatile comerciale romanesti, si in conditiile unor impozitari drastice, majorate, si de cele mai multe ori eronate (la nivelul impozitelor si taxelor locale, de exemplu; impozitarea pe veniturile salariale neobtinute, dar calculate la nivelul salariului minim pe economie pentru angajatii cu norma partiala si altele) veniturile si pierderile multor societati din domenii cu cheltuieli mari pe materii prime si materiale, energie, forta de munca etc. sunt puternic afectate de factori ce nu depind de eforturile si administrarea acestor societati. Nu este un secret ca Romania are datorii externe mari (conform <https://tradingeconomics.com/romania/current-account-debit-eurostat-data.html> nivelul datoriilor Romaniei in 2022 a atins un nivel mai mic de 26,40 % din GDP / PIB in septembrie 2000, pe cand nivelul datoriilor a atins un maxim in martie 2022 de 69,20 % din GDP / PIB, iar in septembrie 2023 a fost de 47,40 % din GDP / PIB), si ca strategia de iesire din aceasta situatie nu pune pe primele locuri dezvoltarea economica prin societati mici si mijlocii cum este societatea noastra, care a avut traditie de multe decade in domeniul de activitate strategic in care a dezbata in anii '50.

Creantele comerciale au crescut cu 47,56 %, de la 153432 lei in 2022 la 226397 lei. Creantele totale au crescut cu 2,55 %, de la 492595 lei in 2022 la 505084 lei.

Cheltuielile totale au fost influentate de cresterea mare a costurilor energiei, a produselor si a serviciilor in 2023. O pondere importanta in cheltuielile totale au avut-o cheltuielile juridice (cheltuieli pentru conservarea activelor si promovarea drepturilor societatii in contradictoriu cu autoritati rau-intentionate ce practica metode nelegale de impozitare, cheltuieli pentru punerea in practica a hotararilor AGA anterioare de recuperare a sumelor cu care actionari ostili (Dercaci Niculae, Dercaci Ofelia, Diaconu Marinela etc.) si cheltuieli pentru recuperarea debitelor avute de diversi debitori ai societatii, inclusiv fosti chiriasi (Trio Geruta SRL, Postirnaceanu George, si altii debitori) sau entitati juridice care au avut pretentii nelegale de la societate (Rotarescu Constantin, Rotarescu Claudia, Badulescu Monica si altii). Astfel:

INDICATORI din Bilant si Cont de Profit si Pierdere	2022	2023	variatie 2022/2021
Cifra de afaceri	14833	17.081	15.16
Venituri din exploatare totale	17732	22.154	24.94
Chelt. pt. exploatare	255.020	275.119	7.88
Costul stocurilor vandute	0	0	0
Amortizarea	9.832	9.787	-0.46
Venituri financiare	0	0	0
Chelt. Financiare, din care:	0	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	0	0	0
Venituri Totale	17.732	22.154	24.94
Chelt. Totale	255.020	275.119	7.88
Profit/ pierdere bruta	-237.288	-252.965	-6.61
Profit Net/Pierdere neta	-237.288	-252.965	-6.61
TOTAL ACTIV	5.294.410	5.296.833	0.05
A imobilizate	4.590.499	4.580.761	-0.21
A circulante	703.430	716.072	1.80
- Stocuri	204.795	204.795	0.00
- Creante	492.525	505.084	2.55
- Disponibilitati	6.110	6.193	1.36
Cheltuieli in avans	481	0	100
Datorii Totale	2.083.564	2.338.693	2.24
Datorii < 1 an	2.083.564	2.338.693	2.24
- Sume datorate instit. credit si leasing			
Datorii > 1 an	0	0	0

- Sume datorate instit. credit si leasing			
Venituri in avans	1.233	1.492	21.01
Capital social	440.753	440.753	0.00
Rezerve din reevaluare	4.557.213	4.557.213	0.00
Rezerve	495.725	495.725	0.00
Rezultat reportat	-2.046.790	-2.284.078	-11.59
Rezultatul exercitiului	-2.046.790	-252.965	-6.61
Repartizarea profitului	0		
Capital propriu	3.209.613	2.956.648	-7.88
Capital permanent=Capital propriu+Datorii pe termen mediu si lung	3.446.901	2.956.648	-7.88
Provizioane			
Venituri in avans- din subventii			
TOTAL PASIV	5.299.423	5.296.833	0.05

Societatea și-a desfășurat activitatea cu continuitate și cautând intens perspective de dezvoltare în noi domenii de mare căutare (energie curate, servicii diverse s.a.), mai ales ca în România au apărut oportunități reale de obținere de profit din astfel de noi afaceri (dnul Nelu Mihai a avut o contribuție importantă la deschiderea în România a fabricației de echipamente digitale inteligente pentru controlul și producerea de energie solară, contribuție pentru care a și fost premiat de MAE la 1.12.2022 ; în 2023 s-au intensificat eforturile pentru aducerea în România de tehnologie înaltă în domeniul sistemelor de energie regenerabilă). S-au pus baze puternice în sensul colaborării în acest domeniu, încă de la mijlocul anului 2023. Circumstanțele noii și puternicei crize economice de după 24 februarie 2022, pandemia (o suită de evenimente externe, imprevizibile, invincibile pe care societatea nu le-a putut controla, nefiind în puterea ei) și conflictul militar din Europa de est, aproape de granițele de est ale României, ca și cel declansat între Israel și Palestina și-au pus amprenta în mod obiectiv, indirect, și pe rezultatele financiare. Circumstanțele au fost marcate și de sensibilitatea crescută a piețelor financiare, prabusite, creșterea datoriei suverane și a scăderii continue a cererii în domeniile principale de activitate ale societății. Epidemiile și pandemia de noi radacini de virusi nu au fost însoțite și de dorința populației românești de a evita contaminarea, România fiind pe ultimele locuri în ceea ce privește procentajul de populație vaccinată, ceea ce a constituit o cauză de scădere a cifrei de afaceri. În cursul anului 2023 s-au înregistrat recuperări de debite de la debitori, dar unii dintre ei, cum este grupul de interes opus interesului societar condus de acționarul ostil Dercaci Niculaie au produs prejudicii mari societății, prin împotrivirea la recuperarea debitelor lor, prin obstrucționarea justiției și împotrivirea la executările silite asupra lor, debitori. Societatea a făcut eforturi ca să se încheie contracte suplimentare de închiriere la noi chiriași care să fie cât mai puțin afectați de întreruperea activității prin efectele pandemiei și scăderii economice, dar creșterea preturilor și a dobânzilor au limitat mult numărul potențialilor chiriași.

În circumstanțele noilor conflicte armate în țara vecină cu România și din regiunea Israel – Palestina, ale puternicei crize economice și ale lipsei cererii, într-un context fiscal ostil dezvoltării economice, veniturile din exploatare nu au putut fi crescute față de anul 2022. Rezervele din reevaluare au rămas la același nivel, ultima reevaluare contabilă a întregii grupe 2.1.2. efectuându-se la 31.12.2014 și reevaluări în scopul impozitării făcându-se și la 31.12.2017, 31.12.2020 și la 31.12.2022, sau la date la care trebuiau făcute reevaluări de cladiri la trei ani, pentru unele cladiri la care s-a ajuns la termenul de reevaluare în vederea impozitării. Cheltuielile cu personalul au scăzut substanțial prin externalizarea unor servicii.

Rezervele au rămas nemodificate în 2023.

Au fost majorate puternic cheltuielile pentru mentinerea pe piața bursieră. Astfel, cheltuielile avute cu BVB și Depozitarul Central au contribuit mult la pierderile pe 2023.

Au fost majorate si costurile si preturile pentru serviciile de publicare la Monitorul Oficial si la putinele ziare care mai apar in Romania. Nu se cunoaste existenta vreunei legislatii care sa limiteze cresterea preturilor legate de operatiunile necesare societatilor comerciale inregistrate in Romania de publicare la Monitorul Oficial si la ziare de larga circulatie in care societatile isi au sediul, desi astfel de legislatie exista in alte tari.

Impunerile cu alte impozite au crescut in anul 2023, cauzate de modificarile majore de cod fiscal si de metodologie de calcul a valorii de impozitare bazata pe niste parametri propusi in functie de salariul minim din constructii, care este mai mare decat cel din alte domenii, ceea ce a indus supraimpozitare pe criterii care nu sunt reflectate in legislatia fiscala. In plus, au aparut erori in impozitarea locala, in special pentru ca nu exista evidenta coerenta in fisele rol / fisele de istoric fiscal, in registrele obligatorii prin lege a fi pastrate de serviciile de taxe si impozite ale primariilor in care societatea detine active imobiliare. Astfel, transparenta procedurii de impozitare este doar o fictiune cand este vorba de entitati care se considera mai presus de lege, cum este Serviciul Public de Finante Ploiesti Ploiesti, care ignora chiar si puterea judecatoreasca, si nu arata registrele, evidentele si modul de calcul al impozitelor si taxelor locale. Multe organe fiscale locale refuza punctaje si dialogul cu contribuabilul, remarcandu-se o graba si o strategie intentionata in a impozita cat mai mult, indiferent de baza patrimoniala reala. Inainte de 2015 au aparut: impozitare in paralel - dubla si majorata pe suprafata de teren libera, dar si pe cea construita etc. iar dupa 2016 au aparut taxa de folosinta teren arbitrar stabilita de organele fiscal locale, impozitare diferentiata pe suprafetele folosite pentru activitati comerciale / rezidentiale sau nerezidentiale, si altele) si modalitati abuzive si eronate (nelegale) de impozitare efectuate de toate serviciile de taxe locale din localitatile in care societatea detine proprietati. Mai mult, desi societatea a castigat in instante procese impotriva unor autoritati fiscale locale, acestea nu au modificat actele administrative de impunere nelegala, nu au puse in practica deciziile definitive ale instantelor care sunt in favoarea societatii, nu au ridicat masurile asiguratorii si chiar au declansat executare silita in absenta existentei unor creante certe, lichide si exigibile (cazul SPFL Ploiesti). In 2023 autoritatiile fiscale locale au actionat cu aceeasi indiferenta fata de drepturile de contribuabil ale societatii. Actiunile concertate ale acestor organe fiscal locale de a strange bani la bugetele locale, fara vreo justificare legala, sunt transparente si desfasurate fatig, ba chiar cu protectie din partea unor magistrati, chiar daca protagonistii acestor actiuni nelegale sunt indivizi care au fost faptuitori dovediti si cercetati legal pentru furturi, prejudiciere a societatii, cum este primarul localitatii Podenii Noi, jud. Prahova, cunoscut si Prefecturii Prahova si presei etc. ca fiind adept si promotor al "vechiului comunism si conducatorului comunist de dinainte de 1989". Cu sprijinul organelor de cercetare penala sau ale MAI acest primar, care a aranjat nelegal sa obtina el "autorizatia de exploatare a apelor" detinuta inainte de de societate, fara ca primarul respectiv si firma cu fratele sau sa detina experienta in domeniu sau vreo balastiera si echipamente pentru astfel de exploatare, au furat cantitati uriase de agregate de la societate, primarul a fost prins la locul faptelor, dar in ordonante s-a trecut ca "primarul era in inspectie" la locul comiterii faptelor, ca si cand soferii, camionale, si firma care furasera nu erau ale primarului si ale fratelui sau. Aceste constatari si astfel de fapte, anormale pentru o societate civila civilizata, dar curente in zonele in care emitenta isi desfasoara sunt numeroase, din pacate.

Societatea a conservat imobilele detinute si nu a instrainat niciun imobil. Eforturile pentru a se indeplini aceste conservari au fost costisitoare, caci infractionalitatea si distrugerile sunt atribuite cunoscute si evidente in zonele in care societatea detine active imobiliare. Organele de ordine publica nu au ajutat la mentinerea integritatii activelor, sistemele de paza si protectie sunt distruse chiar sub ochii vecinilor, paznicilor, si a celor care ar trebui sa pastreze ordinea publica. Societatea s-a confruntat cu tentative de transformare a unor terenuri in drumuri de acces, cum e cazul proprietatii din Busteni, oras cunoscut ca punct de gatuire a traficului rutier. Societatea a colaborat cu Primaria Busteni pentru a stopa tentativele nelegale ale locuitorilor orasului Busteni sau participantilor la trafic din aglomerata portiune a Drumului National 1 Bucuresti – Brasov.

O alta situatie caracteristica Romaniei este tendinta cetatenilor si societatilor de a depozita gunoaie din constructii sau menajere pe terenurile care nu le apartin. Nu exista legislatie de protejare a societatilor impotriva unor astfel de faptuitori, iar sprijinul organelor de ordine publica este practic inexistent. Ceea ce este condamnabil este faptul ca primariile aplica amenzi proprietarilor de active, in loc sa gaseasca legislatie si proceduri si metode de protectie a investitiilor acestora care contribuie cu bani la bugetele locale si de stat. Societatea a facut mari eforturi pentru a impiedica astfel de depuneri de gunoaie nelegale, dar s-a izbit de indiferenta organelor abilitate, locale si de ordine publica. Singura tentativa de

ajutor a fost de la Politia Locala Busteni. Trebuie realizata efectiv valorificarea unor active, care nu pot fi mentinute din cauza impozitarilor nelegale si abuzive, impuse eronat de SPFL Ploiesti, Primaria Busteni (care refuza, de exemplu, sa puna in lucru scoaterea de pe rolul fiscal a fostei cladiri de birouri si laboratoare de la Statia Piatra Arsa Busteni, care a fost demolata de ani de zile de locuitorii rau-voitori ai Bustenilor, caci aceeasi primarie a aprobat infiintarea unui punct de colectare de fier vechi langa acea statie de betoane Piatra Arsa, iar "locuitorii" au vazut astfel o metoda de a obtine venituri necuvenite furand tot ce era metal in statia de betoane si echipamentele de la punctul de lucru. Si mai grav, politia locala nu a finalizat vreodata dosarele de cercetare initiate la plangerile penale formulate de societate. Si mai grava situatie a fost la Primaria Podenii Noi, unde primarul care a furat zeci de tone de agregate, si a fost scapat nepedepsit de organele de cercetare, pe motive "politice" a continuat si continua de ani de zile, de zeci de ani, sa impoziteze terenul exceptat de la impozitare, iar magistratii inchid ochii si ii dau dreptate in instante, caci se pare ca autoritatile locale sunt mai presus de lege si sunt incurajate sa obtina venituri necuvenite pe seama contribuabililor. In plus, abuzurile SPFL Ploiesti care si-a depasit atributiile si nu a luat in considerare distrugerea unor foste cladiri devalizate prin savarsire de fapte prevazute si pedepsite de Codul Penal, si nici reevaluarile efectuate la 31.12.2017, 31.12.2014 si din 31.12.2011 si la alte date au dus la impuneri extrem de mari si eronate. In fapt, SPFL Ploiesti ignora atat prevederile Codului Fiscal, cat si ale Ordinului Ministerului Finantelor Publice, certitudini confirmate si de Prefectura Prahova care a emis numeroase comunicate de presa in acest sens, dar a si initiat dosare in instanta impotriva SPFL Ploiesti si Primariei Ploiesti. In aceasta situatie critica, societatea a continuat campania de denuntare si stopare a abuzurilor SPFL Ploiesti si a unor anagajati ai acestuia, s-au facut sesizari la Prefectura Prahova, Primaria Ploiesti, Ministerul Administratiei Publice si Dezvoltarii, si alte autoritati. In 2022 societatea a castigat procese cu SPFL Ploiesti, dar acest organ fiscal local continua sa ignore legislatia fiscala si sa faca grave abuzuri, fata de care societatea trebuie sa se apere si sa faca cheltuieli mari care au marit pierderile financiare pe 2023. In mod similar, au fost inregistrate abuzuri ale unor fosti reprezentanti din serviciile locale ale primariilor Busteni (care in anii anteriori au impozitat nelegal suprafetele libere de teren, desi erau exceptate de la impozitare, si nu au recunoscut si nu au realizat transformarea unei cladiri in ruina prin devalizare si pierderea elementelor de baza structurale de cladire, dar si prin impozitarea TVA-ului mentionat in rapoartele de reevaluare a acestei ruine) si Podenii Noi (unde primarul a prejudiciat societatea obtinand in mod nelegal, pentru un SRL al sau personal, autorizatia de exploatare miniera a terenului nostru si concesionand terenul vecin si pe cel adiacent cursului de apa, paralizand astfel operatiunile profitabile ale societatii la acel punct de lucru, inca cu multi ani in urma, iar apoi impunand taxe locale nelegale pe suprafata de teren exceptata de la impozitare. Mai mult, nerespectarea si necunoasterea Codului Fiscal si de Procedura Fiscala i-a facut pe cei de la Primaria Podenii Noi sa pretinda taxe neprevazute de legislatie. Ceea ce este cu evidenta cunoscut in Romania si nu numai, dar necorectat, din pacate, este "simpatia" unor magistrati ploiesteni / prahoveni cu autoritatile locale fiscale prahovene sau cu grupul de interes opus interesului societar Dercaci Niculae, "simpatie" care ignora evident prevederile art. 21 al Constitutiei Romaniei si art. 6 CEDO si nu actioneaza ca si cum puterile din stat ar trebui sa fie separate. Societatea a continuat si va continua relatarea catre autoritatile romanesti si internationale a oricaror incalcare ale dreptului sau de acces liber la procese justitiare echitabile. Cu toate acestea, societatea nu a instrainat niciun activ imobiliar in 2023 si a continuat o politica de inchiriere de eliminare a riscurilor de neplata (mai ales ca pe piata inchirierilor s-a inregistrat o scadere a cererii). Imposibilitatea antamarii de credite bancare locale pentru productie, cercetare si dezvoltare a impus reducerea obiectiva a activitatilor economice productive.

Preocuparea consiliului de administratie pentru diminuarea pierderilor printr-o mai eficienta administrare este evidenta, dar elementele aflate in afara controlului consiliului de administratie, conflictul armat de la granita de est a Romaniei, si in zona Israel – Palestina, pandemia continuata prin epidemii de noi virusi, cresterea nejustificata a preturilor combustibili, la utilitati, si la majoritatea produselor si serviciilor, tulburarile social-politice, abuzurile autoritatilor fiscale locale, etc. nu au favorizat dezvoltarea economica a societatii, ba din contra, au impus eforturi si cheltuieli intense si mari din partea conducerii societatii pentru a o pazi de faptuitorii certati cu legea.

Cauzele pierderilor inregistrate in 2023 se regasesc in acutizarea scaderii pietelor din domeniile principale de activitate ale societatii, amortizarii cladirilor reevaluate la 31.12.2014, si la 31.12.2011, ca si la 31.12.2017 si la alte date, a lipsei de dinamism a acestor pietete, ca si scaderea generala a puterii

de cumparare locale si europene, proiectate de fundalul in care investitiile publice au lipsit si din cauza climatului social-politic instabil din circumstantele conflictului armat din Europa de est, dublat de pandemie si epidemii noi. Starii de forta majora i s-a suprapus imbolnavirea de covid-19 sau alte viroze a angajatilor, clientilor, populatiei din orasele mari in care isi desfasoara activitatea societatea, in care nesprijinirea societatilor de catre autoritati este evidenta.

O alta evidenta obiectiva a fost stresul financiar provocat de lipsa de lichiditati din piata sau conditiile impuse de banci pentru obtinerea lor, dar si de alte elemente legate de conflictul armat din est si Israel - Palestina, de pandemie, epidemii, de cresterea preturilor si lipsa de fonduri. Dinamica legislativa accelerata, deseori contradictorie, manifestata prin promulgarea de ordonante de urgenta greu de pus in lucru, legislatia aferenta circumstantelor extreme si in continua schimbare, tulburarile social-politice si grevele din cursul anului 2023, devalizarile si distrugerile comise de populatia saracita si astfel dirijata in comiterea de fapte prevazute si pedepsite de Codul Penal, elementele de forta majora cu care societatea s-a confruntat si alte cauze aflate in afara controlului societatii si conducerii, elementele importante care au atras scaderea vertiginoasa a puterii de cumparare, restrangerea pietelor de desfacere, scaderea interesului eventualilor parteneri fata de investitii in Romania au fost factori care au contribuit implicit la rezultate financiare fara profit.

Subliniem că elemente de forta majora, conflictele armat in zona de la granita de est a Romaniei si din Israel - Palestina, epidemiile, pandemia, limitarile de circulatie, distrugerile provocate de elemente aflate in afara controlului societatii (de exemplu: conditiile climaterice, infractionalitatea din unele zone unde societatea detine proprietati s.a.), abuzurile si nelegalitatile comise de autoritatile de taxare locala din localitatile in care societatea detine active imobiliare, incoerentele si neclaritatile din legislatia fiscala, tulburarile socio-politice etc. au fost elemente care au paralizat aproape integral pietele in care societatea isi desfasoara activitatea. In plus, unele dintre acestea au cauzat si importante avarii ale instalatiilor, imobilelor, activelor, ceea ce a facut ca in 2023 sa fi fost necesar sa fie investite anumite sume pentru repararea si conservarea unor active imobiliare ale societatii, precum si pentru unele lucrari de securizare si conservare a unor active. Rata de infractiuni asupra activelor noastre a fost in continua crestere in 2023, ducand de exemplu prin transformarea unei statii de betoane in drum de ocolit DN 1 din Busteni, drum national ocupat in special in zilele de sfarsit de saptamana si transformarea ei in deposit de gunoai sau pamant din demolari si excavari. In mod strategic conducerea societatii a refacut si curatit terenul, dar nu a putut reface fosta cladire de birouri, care este de ani de zile distrusa, nemaifiind cu elementele de baza de cladire, dar, in mod paradoxal, impozitata nelegal de angajati rauvoitori ai Primariei Busteni. Nivelul de civilizatie al populatiei din zonele in care societatea detine proprietati imobiliare este scazut si datorita lipsei de venituri a multora din locuitorii acestor zone. In circumstantele cand numarul persoanelor fara venituri sau in somaj a crescut exponential, infractionalitatea a crescut vertiginos si exista indici ca nici organele de ordine publica nu o pot stavili. Sprijinul autoritatilor prahovene de ordine publica a fost extrem de scazut in Ploiesti, Sinaia, Podenii Noi, ba, uneori, chiar s-a actionat contrar intereselor societatii, ceea ce i-a incurajat pe unii faptuitori sa actioneze si mai intens. Astfel, s-a impus luarea de masuri de conservare si securizare, precum executarea unor reparatii si curatire majora la unele obiective, sau chiar scoaterea din evidentele contabile a unor active care au fost devalizate sau furate de faptuitorii certati cu legea.

In aceste circumstante extreme si negative, pe perioada anotimpurilor mari consumatoare de resurse (energie, utilitati etc.) societatea a optat pentru conservarea imobilelor ce inainte ar fi putut avea destinatie turistica, ca si pentru ofertarea acestora spre inchiriere ca spatii rezidentiale sau comerciale. Cererea in acest domeniu a fost insa in continua diminuare, multi clienti incetandu-si sau reducandu-si activitatea, in special pentru lipsa de fonduri pentru plata combustibililor si a energiei.

Pe de alta parte, societatea, desi creditoare printr-un titlu executoriu emis de instantele competente, a fost impiedicata sa incaseze sumele consistente din titlu de la debitoarea DGFP Prahova, devenita Directia Generala Regionala de Finante Publice Ploiesti, care s-a eschivat in continuare de la obligatiile sale legale. Astfel, desi in decembrie 2013, prin incheiere judecatoreasca debitul principal datorat de debitoarea DGFP Prahova a fost majorat, nici pana la 31.12.2023 debitele respective si cheltuielile de judecata acordate societatii nu au fost achitate. In aceasta situatie, societatea a facut sesizari la Ministerul Finantelor si la alte organisme, fara niciun rezultat.

In mod similar, debitorii societatii nu numai ca s-au sustras executarii silite, dar au creat situatii litigioase complexe care au implicat si mai mari cheltuieli juridice. Asa continua sa procedeze Dercaci

Niculae, Anton Constantin, Trio Geruta SRL si altii; Dercaci Niculae si Diaconu Marinela au incalcat prevederile legislatiei pietei de capital si a comis fapte grave, cum ar fi executari in numele unei persoane despre care in 2021 au declarat ca era decedata de peste trei ani, cum ar fi executari nelegale duble, dezinformarea autoritatilor si alte fapte grave pentru care sunt raspunzatori). Dercaci Niculae a cauzat mari prejudicii societatii in anul 2023, si acesta este raspunzator pentru ele, asa cum au hotarat si actionarii societatii prin numeroase hotarari AGA. Legislatia pietei de capital il face si ea raspunzator pe Dercaci Niculae pentru prejudiciile aduse societatii emitente si a celorlalti detinatori de valori mobiliare, mai ales ca acesta a fost membru in consiliul de administratie al societatii intre 1997 august si aprilie 1999, cand a fost revocat din consiliu dupa ce s-au descoperit fatele sale grave de prejudiciere financiara si abuzurile facute de acesta ca fost administrator. Modalitatea in care acest actionar ostil defaima societatea, conducerea ei, si strica imaginea emitentei sunt interzise de legislatia pietei de capital, si nu numai, dar exista multi magistrati prahoveni care il ridica pe Dercaci Niculae mai presus de lege si ii favorizeaza actiunile nelegale, prin hotarari de instanta bazate doar pe dezinformarile provenite de la acest actionar ostil si partenera sa, Diaconu Marinela. Societatea a avut cheltuieli mari datorita acestei situatii litigioase complexe generate de grupul de interes opus interesului societar Dercaci Niculae, care se opune in continuare executarii sale silite, dupa ce societatea a castigat cauzele generate de acest grup aproximativ 15 ani in urma, in 2009, cand actionarul ostil s-a opus in instanta hotararii AGA de mutare a sediului social din Ploiesti la un punct de lucru anterior infiintat in Bucuresti. Aceste cheltuieli cu dosarele din instante cu grupul ostil Dercaci - Diaconu au influentat aparitia pierderii pe 2023.

Societatea s-a confruntat si cu tentative nelegale ale unor actionari rau-voitori, prevazute si pedepsite de legislatia pietei de capital si de alte prevederi legale (cum ar fi tentative de intimidare a unor actionari semnificativi pentru a cumpara la pret mare si in afara pietei actiunile unui actionar al societatii). Societatea a castigat in 2023 cauze cu astfel de actionari, care au urmarit de fapt realizarea de profit prin tranzactii in afara pietei bursiere, tranzactii cu actionarii semnificativi.

In concluzie, este evident ca elementele de forta majora, conflicte armate din est si Israel - Palestina, cresterea exponentiala a preturilor, diminuarea consumului si a puterii de cumparare, lipsa unei politici statale de sprijinire a societatilor pe perioada aceasta de criza economica si pandemie / epidemii, nerespectarea legalitatii de catre institutiile de stat debitoare noua, instabilitatea socio-politica si alte circumstante obiective, din afara controlului societatii au fost principalele motive pentru rezultatul obtinut.

Societatea nu a facut export.

Costurile au fost reduse, asa cum s-a specificat mai sus.

Societatea nu dispune de date despre procentajul din piata detinut. Piata constructiilor si serviciilor speciale este una fragmentata si foarte putin transparenta. Avand in vedere ca pietele respective prezinta un grad ridicat de fragmentare, devine practic imposibil de cuantificat care ar fi principalii competitori ai companiei.

Indicatorul de lichiditate generala era de 0,31 la sfarsitul lui 2023, de 0,34 la 31.12.2022, de 0,38 la sfarsitul lui 2021, de 0,42 la sfarsitul lui 2020, cauza fiind conflictele armate din est si Israel - Palestina, criza economica generata si intensificata de acest conflict ce a fost si este insotit de cresterea preturilor la majoritatea produselor si serviciilor, pandemie, epidemii care au adancit criza economica. Rata indatorarii este de 44,15 % in 2023, de 39,35% in 2022, fata de 34,93 % in 2021, fata de 31,17 %, in 2020, adica sub 50 %. Societatea nu are credite bancare sau leasinguri. Riscul financiar este de 79,10 % (mai mic decat 100), adica bun, cel putin in comparatie cu alte societati din aceleasi sectoare de activitate.

Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import) Evaluarea activității de vânzare

Activitatea societatii in anul 2023 a fost compusa in principal din activitati de gasire de noi nise de afaceri in domeniul energetic, activitati de conservare si mentenanta a activelor societatii, in special cele imobiliare, activitati de ordin juridic, activitati de consultanta si management. Dnul Nelu Mihai, cu o bogata experienta in domenii strategice din SUA, devenite domenii strategice si in Romania, mai ales in domeniul independentei energetice, a reusit sa induca dezvoltarea de noi proiecte de cucerire a independentei energetice, la nivel national, si societatea isi propune sa participe activ la astfel de proiecte oportune.

Deși în anii anteriori s-au continuat investițiile la două puncte de lucru, în 2023 imobilul din str. Avram Iancu 14, Sinaia a rămas în conservare, fiind avariat de intemperii în perioada februarie – mai 2012, dar și din cauza canalelor colectoare de apă menajeră care străbăteau curtea interioară a proprietății din Sinaia, apă menajeră provenind în principal de la vecinii locatari ai blocurilor din jur. Au fost efectuate reparații și securizări ale imobilului din str. Avram Iancu 14, Sinaia. Au existat în trecut procese în instanța datorită vecinilor ce au drumuri de servitute pe teritoriul proprietății societății și se judecau între ei, calcând hotărârile și intrând pe proprietatea noastră în mod nelegal, dar și încercând încălcarea drepturilor noastre de proprietate. Pentru diminuarea pagubelor produse de cauzele de mai sus au fost impuse măsuri drastice de economisire și eliminare a pierderilor de energie nejustificate, au fost efectuate lucrări de reparații și conservare.

Imobilul din Sinaia beneficiază de o locație excelentă, în centrul orașului Sinaia, motiv pentru care a fost oferit spre închiriere.

În ceea ce privește activul de pe Sos. Nationala km 128,6 aici s-a realizat securizarea lui și s-au efectuat unele măsuri de împiedicare a tentativelor de transformare a unor porțiuni de teren în zone de depozitare nelegală de gunoaie și în drumuri de ocolire a aglomeratului DN1. S-a cooperat cu Primăria și Poliția Locală Buzănești. Acest activ prezintă mari oportunități pentru dezvoltare de noi activități în domeniul energetic și alte domenii profitabile.

Reducerea costurilor a fost unul dintre obiectivele principale ale politicii de management pentru anul trecut, dar când toate prețurile au crescut după 24 februarie 2022 eforturile au fost foarte intense și de multe ori fără rezultate marcante. Lipsa cererii în contextul crizei economice internaționale, creșterea prețurilor la energie și cam toate produsele și serviciile, scăderea puterii de cumpărare și de investiții a populației și a potențialilor clienți, închiderea sau suspendarea lucrărilor la șantierele de construcții din zona Sinaia - Buzănești, reducerea drastică a construcțiilor de vile și case de vacanță din zona, creșterea mare a prețurilor materialelor de construcții, toate direct cauzate de lipsa de produse bancare de creditare pentru finanțarea unor astfel de lucrări, ca și distrugerile, furturile și devalizările și nivelul infracțional crescut din zona au făcut ca veniturile de la acest punct de lucru să scadă drastic în 2023 și ca activul să fie devalizat în continuare, în pofida măsurilor de securizare și protejare adoptate de consiliul de administrație. Nici programele elaborate împreună cu primarul stațiunii Buzănești și cu Poliția locală nu au putut opri avalanșa de fapte de furturi, devalizări, violări de sediu profesional s.a., fapte care au la bază și săracirea populației din zona. În plus, puterea de cumpărare redusă a populației face ca unii locuitori din zona să nu recurgă la angajarea de servicii de ridicare a gunoierului, ci să-l depună nelegal pe proprietățile altora, inclusiv ale societății.

Se impune mandatarea consiliului de administrație în vederea luării tuturor măsurilor legale care sunt necesare asigurării profitului, respectiv diminuării pierderilor pe perioada crizei economice, ca și redirectionarea spre alte activități productive ce se pot desfășura în condițiile concrete din România, mai ales considerându-se înaltă expertiza și experiența a membrilor consiliului de administrație în domeniile strategice în care există șanse mari de obținere de profit (independența energetică, comunicații, baze de date, și altele).

Activitatea de închiriere de spații și/sau terenuri a fost tratată separat.

Decizia privind condițiile de închiriere a acestor active a trebuit să țină cont de condițiile concrete din zona, precum și de necesitatea de realizare a unor venituri constante, garantate și pe termen lung care să acopere cheltuielile indirecte și/sau directe pe care le generează și să asigure și profit.

Cu investiții minime sau nule în dotarea tehnică a acestor spații imobiliare s-a intensificat activitatea de marketing pentru găsirea de noi clienți. În 2023 nu au fost încheiate contracte noi de închiriere, dar există câteva cereri din partea unor instituții serioase care sunt analizate de societate, dar puse în așteptare căci organul fiscal de taxe locale din Ploiești pune piedici în mod nelegal obținerii de venituri de pe active din Ploiești, nu pentru că ar avea motive legale, ci din « răzbunare » ca societatea a îndrăznit să ceară de la 01.09.2014 scoaterea de pe rolul fiscal a unei foste cladiri de birouri și laboratoare de la stația de betoane și de deservire a infrastructurii feroviare publice CFR Ploiești Nord, demolate de romii din cartierul Bereasca Ploiești în care era situată. Nici acum acea ruină, constatată a fi exceptată și prin hotărârile definitive de instanță, nu a fost scoasă de pe rolul fiscal local al societății, iar serviciul de taxe locale al Primăriei Ploiești face executării silite pe impozite pe această ruină pentru care instanțele au decis că nu trebuie să se fi impozitată. Motivele și interesele personale ale unor funcționari publici de la SPFL Ploiești sunt singurele care dirijează și marchează activitatea acestora în legătura cu societatea noastră, dar și cu societățile care dețin multe active imobiliare. Astfel de societăți

sunt tinte ale atacurilor organelor fiscale locale din Ploiesti, si exista pe rolurile instantelor numeroase dosare care pun la incercare obiectivitatea magistratilor investite sa faca dreptate. Blocarea obtinerii de venituri din inchirieri de catre organele fiscale locale este o realitate evidenta, cu consecinte sociale, cel putin in judetul Prahova in care societatea are active imobiliare de pe urma carora este impiedicata sa se bucure de atributurile sale de proprietar. In general, deocamdata, potentialii clienti pentru inchirieri nu sunt determinati sa ofere preturi la nivelul pietei imobiliare din zonele respective.

Un factor important pentru rezultatele financiare este refuzul debitorilor de a-și achita debitele fata de societate, refuz care in unele cazuri a ajuns pana la actiuni nelegale de trafic de influenta, abuzuri in serviciu, obstructionarea executarilor silitite, instrainari nelegale de bunuri pentru a ocoli si impiedica executarea silita, folosirea relatiilor prin mituire, intimidarea martorilor, crearea nelegala de debite inexistente și punerea lor in executare cu concursul unor executori corupti și a unor magistrati superficiali si alte actiuni prevazute si pedepsite de Codul penal. Astfel, principalii debitorii care s-au sustras de la plata debitelor si obligatiilor lor fata de societate sunt: Dercaci Niculae, Anton Constantin, Dercaci Ofelia (al carei nume, desi decedata, a fost folosit de Dercaci Niculae ca sa ne execute nelegal), Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Ploiesti, AFP Ploiesti, Trezoreria Ploiești, Tora Imob SRL, Egea Prod SRL, Medicover, Monivan Cosy Gifts SRL, Trio Geruta SRL, Badulescu Monica, Rotarescu Camelia si Rotarescu Constantin și altii. Pentru recuperarea acestor debite societatea a trebuit sa efectueze cheltuieli suplimentare și sa amane investitiile preconizate, aceste aspecte fiind motive puternice pentru care societatea a declansat reanalizarea perspectivelor de eficienta a potentialelor dezvoltari si investitii in alte obiecte de activitate, cum ar fi domeniul energiilor curate, in care societatea are niste avantaje, inclusiv calificarea si realizarile membrilor consiliului de administratie. Societatea a constatat interventia fortei majore și în anul 2023, forță majoră ce a existat pentru societate încă din anul 2020, când a intervenit pandemia și legislatia specială pandemiei, care au modificat radical caracteristicile segmentelor de piata și domeniului în care societatea își desfășoară cu continuitate activitatea / obiectele de activitate. Conflictetele curente din Europa de est si din Israel – Palestina au relevat insa oportunitati si domenii de activitate in care societatea poate sa isi continue mult mai profitabil activitatea, domenii in care consiliul de administratie al societatii are indelungata experienta la nivel international.

ANALIZA RAPOARTELOR FINANCIARE PRIN INDICATORI IN STUDIUL LICHIDITATII, PROFITABILITATII, SOLVABILITATII PE TERMEN LUNG

Nr. crt.	INDICATORI	Componente	2023	Limite
Indicatori de lichiditate				
1	<i>Lichiditate generala</i>	A circulante/Datorii curente	0.31	
2	<i>Lichiditate imediata</i>	(A circulante - Stocuri)/Datorii curente	0.22	
3	<i>Viteza de rotatie a creantelor</i>	Cifra de afaceri neta/Soldul mediu al creantelor	0.03	
4	<i>Durata de recuperare a creantelor</i>	365/Viteza de rotatie a creantelor (nr.zile)	12.167	
5	<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>	Costul bunurilor vandute/Soldul mediu al stocurilor		
Indicatori de profitabilitate				
6	<i>Marja profitului brut</i>	Profit brut/Cifra de afaceri neta		
7	<i>Marja profitului net</i>	Profit net/Cifra de afaceri neta		
8	<i>Viteza de rotatie a activelor</i>	Cifra de afaceri/Activ total	0.01	
9	<i>Rentabilitatea activelor</i>	Profit net/Activ total		
10	<i>Rentabilitatea capitalurilor proprii</i>	Profit net/Capitaluri proprii		

Indicatori de solvabilitate pe termen lung				
11	Rata indatorarii	Datorii totale/Pasiv total	44.15%	<=50%
12	Riscul financiar(Levierul)	Datorii totale/Capitaluri proprii	79.10%	<=100%
13	Gradul de acoperire al dobanzii	(Profit brut+Cheltuielile privind dobanzile)/Cheltuielile privind dobanzile	0	
Analiza trezoreriei nete				
14	Fond de rulment	(Capitaluri proprii+datorii financiare pe termen lung+Provizioane)-Active imobilizate nete	714.580	
15	Fond de rulment propriu	(Capital propriu+Provizioane-Active imobilizate)	-1.624.113	
16	Fond de rulment din capitaluri imprumutate	Datorii pe termen lung	0	
17	Necesar de fond de rulment	(Stocuri +Creante+Chelt in avans)-(Datorii de exploatare+Venituri in avans)	-1.628.322	
18	Trezoreria neta	FR-NFR	913.742	

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

In 2023 au stagnat angajarile si numarul mediu al angajatilor a ramas acelasi ca in 2022. Gradul de sindicalizare a forței de muncă este 0. Personalul activ este angajat conform Legii 53/2003 – Codul Muncii.

Raporturile dintre manageri și angajați au fost normale. Nivelele de salarizare au fost imbunatatite, mai ales ca s-a pronuntat legislatie care a impus majorarea salariului brut pe economie in trimestrul al patrulea al lui 2023. Pentru anumite activitati pentru care societatea nu avea personal, s-au incheiat contracte de colaborare cu persoane juridice sau persoane fizice autorizate, pentru cresterea eficientei si profitabilitatii. Totodata, sunt in derulare si alte contracte de colaborare sau de prestari servicii cu firme de specialitate. Exista experienta complexa in contractare externa, „outsourcing” pe proiecte, colaborari in functie de dinamica economica contractuala.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Impactul activitatii de baza a societatii asupra mediului inconjurator este neglijabil.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Asa cum s-a precizat mai sus, activitatile de dezvoltare au fost axate pe dezvoltarea de noi afaceri in domeniul energiilor curate, de dezvoltarea punctelor de lucru cu potential mai mare de obtinere a profitului si cu localizare in zone in care cererea este mai mare decat oferta, ca si pe dezvoltarea de alte activitati aducatoare de venituri. Veniturile vor veni din aceste noi domenii pentru care societatea s-a pregatiti sa intre in tot anul 2023. Interesele concurentie din Europa de Vest pot fi depasite, anihilate, prin experienta si profesionalismul celor din societate, implicati intens in pregatirea de a dezvolta activitati in domeniul promitator al energiilor regenerabile.

Activitatea de dezvoltare s-a intensificat, prin aparitia nevoilor de gasire de noi surse de energie, dupa aparitia conflictului militar dupa 24 februarie 2022 si cel declansat in toaman lui 2023 in Israel – Palestina si cresterea extrem de mare a preturilor la gaz, petrol si indirect la cam toate produsele, si societatea are importantul avantaj de a avea in consiliul de administratie unii din inventatorii si promotorii de tehnologii energetice noi si inalt profitabile. Perspectivele societatii sunt mult mai pozitive datorita acestei particularitati a specializarii si realizarii membrilor consiliului de administratie (dintre care unul a fost premiat de Ministerul Afacerilor Externe si este recunoscut pentru solutiile foarte profitabile aduse in domenii strategice).

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

In ceea ce priveste managementul riscului, principalele remarci care se pot face se refera la problemele cauzate de conflictul militar din estul Romaniei si din zona Israel - Palestina, de criza economica, de cresterea preturilor, de lipsa de resurse energetice si materiale, de reducerea puterii de cumparare a clientilor locali, ca si de reducerea numarului clientilor potentiali, terti si furnizori, reducere legata de cresterea preturilor la materiale, de scaderea lichiditatilor la terti, care au cauzat intarzieri in plata debitelor avute catre societate. Societatea a folosit toate caile legale de recuperare a sumelor datorate de debitorii societatii, inclusiv prin actiuni in instante. Unele cheltuieli judiciare facute pentru recuperarea debitelor, ca si sumele importante acordate societatii prin decizii definitive / irevocabile ale instantelor au fost recuperate partial, ori sunt in curs de recuperare. Exista evidente de lipsa de obiectivare a instantelor (evidenta superficialitate echivalenta sau transpusa in partinire fata de autoritatile fiscale locale sau autoritati statale, in general, ceea ce reprezinta un risc pentru potentialii investitori, nu numai in societatea noastra, acesta fiind un aspect la nivel de tara).

In anul 2023 s-a intensificat din partea unor organe locale fiscale practica de impozitare fara nicio baza legala. La alti debitori s-a remarcat o constanta preocupare a debitorilor societatii de ocolire a platii debitelor prin eschivare, intrare in insolventa, desfiintare a societatilor, instrainare a bunurilor, sustragere de la plata facturilor emise de societate s.a. Societatea a intentat actiuni de chemare in instanta a unor astfel de debitori si a luat alte masuri de recuperare a sumelor debitoare. Un alt aspect negativ e faptul ca unii debitori rau-platnici ai societatii, cum ar fi DGRFP Ploiesti, Anton Constantin, Dercaci Niculae, Medicover, Monivan Cosy Gifts SRL, Trio Geruta SRL, Postarnaceanu George, si altii au continuat sa obstruioneze procesul judiciar si executarile silite.

Inchirierile au reprezentat aprox. 40 % din cifra de afaceri, dar exista o perspectiva pozitiva pentru marirea veniturilor din activitati legate de energii curate. In privinta segmentului de activitati de inchiriere se remarca insa o scadere generala a preturilor la chirii, ca si tendinta de nerespectare a termenilor contractuali, inclusiv firme mari romanesti sau multinationale (vezi cazul Medicover SRL al carui fost director tehnic a mai incercat sa prejudicieze societatea si in 2021). Societatea are niste potentiali clienti seriosi pentru anumite spatii imobiliare, care au depus oferte / cereri de inchiriere, care sunt analizate de consiliul de administratie pentru a fi concretizate corect. Cererea pe piata de inchirieri e afectata de cresterea preturilor la utilitati, multe alte societati incetandu-si activitatea pentru incapacitatea de a-si plati utilitatile si materialele pentru productie. Prevedem ca viitoarele contracte de inchiriere a spatiilor imobiliare ale societatii vor fi la un nivel mai scazut al chiriilor, daca chiriisii sunt SRL-uri sau persoane fizice lipsite de posibilitatea de a obtine constant venituri, in conditiile unei puternice crize economice. Ca urmare societatea se orienteaza spre inchirierea terenurilor industriale pentru dezvoltare de fabrici de energie curata si a demarat planuri de afaceri pentru astfel de perspective profitabile inclusiv si mai ales in timp de criza economica.

Un procent semnificativ din pierderile pe anul 2023 sunt cauzate de cheltuieli judiciare, care a trebuit sa fie facute pentru apararea intereselor societatii si ale actionarilor ei bine intentionati (cum ar fi cazul contracararii abuzurilor lvenite de la grupul de interes opus interesului societar Dercaci Niculae, Diaconu Marinela, SPFL Ploiesti s.a.).

Precizam ca majoritatea acestor cheltuieli au fost facute pentru apararea intereselor societatii emitente si a detinatorilor de valori mobiliare de buna credinta in contra celor ale grupului de interese cu interes opus interesului societar Dercaci Nicolaie si Dercaci Ofelia (decedata cu peste trei ani in urma, dar folosita ca « nume » de Dercaci Niculae ca sa ne execute in numele unei persoane decedate), Popescu Claudiu George, Bunea Mihai si Elena, Lungu Cristian, SPFL Ploiesti, Primaria Podenii Noi, Monivan Cosy Gifts SRL, Pana Vasile, Trio Geruta SRL, Mihalcea Constanta, Postarnaceanu George, Rotarescu Constantin, Rotarescu Veronica Claudia, Badulescu Monica si altii, care cu perseverenta, impotriva prevederilor statutare si legale si impotriva hotararilor consiliului de administratie de la diverse date, au continuat sa atace neintemeiat societatea si sa incerce sa obtina de la ea venituri si bunuri necuvenite sau chiar active. Societatea nu a pierdut niciun activ.

De exemplu, persoanele cu interes opus interesului societar, Dercaci Niculae si Dercaci Ofelia (decedata cu trei ani in urma, decesul fiind anuntat de Dercaci Niculae in instanta in 7 aprilie 2021), au prelungit artificial, peste noua ani, dosare de instanta, initiate si intarziate de ei, dosare referitoare la AGA din 2009 de mutare a sediului societatii in Bucuresti si la AGA din 2007, societatea fiind nevoita sa se apere fata de atacurile neintemeiate si rau-voitoare ale acestor persoane ce isi urmaresc interesul personal de prejudiciere financiara a societatii. Societatea a trebuit sa plateasca mari onorarii de avocati, deoarece unii judecatori au intors dosarul, dupa 9 ani de judecata, sa se rejudece cu o

componenta diferita a completului de judecata. Prin cumparare de influenta si prin manevre de actionari cu interes opus interesului societar, Dercaci Nicolae si Dercaci Ofelia s-au sustras de la plata acestor cheltuieli de judecata sau au facut ca ele sa fie diminuate nejustificat si nelegal. In plus, debitori in executare, cum ar fi Dercaci Nicolae si complicea lui s-au opus executarilor silitite, drept pentru care s-au declansat actiuni de accelerare si diversificare a executarilor silitite fata de debitorii cu sume mari datorate societatii. Dercaci Nicolae a executat silit hotarari care ulterior au fost desfiintate de instante, adaugand si cheltuieli de executare nelegale. Fostul cenzor revocat Burciu Valeriu continua sa actioneze contrar prevederilor legislatiei pietei de capital, impreuna cu complicele sau Dercaci Nicolaie, care executa nelegal, de mai multe ori, sume inventate ca ar mai fi creante crete, lichide si exigibile. Din pacate, acest grup de interes opus interesului societar se bucura de o inexplicabila simpatie din partea unor magistrati prahoveni, care insa ignora ca vor trebui sa raspunda autoritatilor superioare pentru astfel de deviatii de la infaptuirea actului de justitie. Grupul de interese Dercaci si orice alt actionar ostil societatii fac obiectul Hotararii AGEA din 2009 de recuperare de la membrii acestui grup si de la orice actionar care actioneaza prejudiciant pentru societatea emitenta a sumelor cu care au prejudiciat societatea si pe actionarii sai. In 2023 s-au continuat procesele in instanta cu grupul de interes opus interesului societar Dercaci, ceea ce a condus la rezultatele financiare curente. Grupul Dercaci, grup de interese opuse intereselor societatii, a obstructionat actul justitiar. In anul 2023 s-a intensificat din partea unor debitori practica de a ocoli plata debitelor prin diverse metode (cazul debitorului Postirniceanu George, Medicover SRL, Tora Imob SRL, DGRFP Ploiesti, Trio Geruta SRL, Postarneceanu Ruxandra, Mihalcea Constanta, Badulescu Monica, Monivan Cosy Gifts SRL Rotarescu Veronica, Rotarescu Constantin, Badulescu Monica si altii). Grupul de interes opus interesului societar Dercaci Nicolaie si Diaconu Marinela au intervenit nelegal in dosare de instanta deschise de persoane care cautau obtinerea nelegala de titluri de proprietate pe active imobiliare in trecut detinute de societate si neachitate de asa zisii cumparatori ai acestor active. Urmeaza ca societatea sa ia masuri drastice impotriva grupului Dercaci Nicolaie – Diaconu Marinela care s-au facut complici cu numitii Rotarescu, in contradictoriu cu hotararile AGA si cu legislatia pietei de capital, car ele interzice comiterea de astfel de fapte de prejudiciere a societatii si a celor peste 480 de actionari ai sai. Numitilor Rotarescu li s-au comunicat invitatii la mediere, dar acestia sunt victimele manipularii grupului ostil Dercaci Nicolaie – Diaconu Marinela, drept pentru care si acestia vor suporta consecintele legislatiei care nu le permite sarvarisrea de astfel de fapte prejudiciante pentru societate, angajatii sai, sutelor de actionari ai societatii. Dercaci Nicolaie si Diaconu Marinela, ca si sotii Rotarescu, chiar daca se considera mai presus de lege, sunt raspunzatori pentru prejudiciile aduse societatii, angajatilor sau si sutelor ei de actionari si miilor de membri de familie ai angajatilor societatii.

Afost necesar ca societatea sa actioneze si impotriva unor angajati rauvoitori ai unor servicii locale de taxe locale. Astfel, unii angajati ai SPFL Ploiesti, Primariei Podenii Noi si altii din Busteni au comis numeroase abuzuri si nelegalitati care au fost aduse la cunostinta autoritatilor romanesti si internationale competente.

In pofida acestor actiuni in justitie, si nu numai, prin care se incerca impunerea unor interese personale in dauna societatii si a majoritatii actionarilor, pretul actiunilor societatii pe piata bursiera a fost constant relativ mare si a crescut, societatea nefiind influentata de declinul activitatii bursiere. Variatiile de pret ale actiunilor societatii nu sunt relevante, numarul de actiuni tranzactionate fiind mic, dar cu pret in crestere. In general, pozitia societatii pe piata bursiera e stabila, ceea ce reprezinta o dovada a bunului management al consiliului de administratie si al conducerii executive operative.

Exista vointa clara a majoritatii actionarilor, manifestata si in hotararile AGA anterioare de a continua activitatea si de a lua toate masurile pentru eficientizarea si dezvoltarea activitatilor noi si mai profitabile, cum ar fi cele din domeniul surselor de energie regenerabile, fapt care va avea efecte benefice pe termen lung pentru toti actionarii. Investitorii trebuie sa analizeze cu prudenta riscurile de investitie ridicate, care coexistă cu incertitudini specifice societatii romanesti, riscuri ce provin si din particularitatile societatii, dar sunt mai ales generate de conflictele militare din est si Israel - Palestina, de criza economica puternica, de cresterea preturilor la produse si servicii, de pandemie, de criza fiscal-politico-sociala din Romania, ca si de situatia din Europa si UE (care reprezinta un factor determinant in iminenta aparitie a noi crize economice, a recesiunii globale, dupa afirmatiile lui Adam Hayes, CFA). Investitorii potentiali trebuie sa analizeze aceste riscuri si prin prisma recesiunii globale care se preconizeaza. In 2024 se discuta incheierea de acorduri de colaborare in domeniul energiilor

regenerabile, care sunt preconizate a aduce venituri societatii. Se vor face oferte si primariilor ostile, care vor fi educate ca au mai mult de castigat daca colaboreaza cu societatea, decat daca o trateaza cu dorinta de razbunare personala din partea anumitor functionari si angajati ai serviciilor de taxe locale, care nu vad interesul de la nivelul lor mic de intelegere a perspectivelor ce pot exista din colaborare cu societatea, nu din neindreptatirea ei.

Mai sunt de mentionat si anumite riscuri de ordin global care pot avea efect asupra tuturor societatilor care isi desfasoara activitatea in cadrul economiei romanesti, unele dintre ele fiind specifice domeniilor in care activeaza societatea. Intre acestea se remarca reducerea cererii prin scaderea puterii de cumparare a populatiei si a persoanelor juridice fara acces la surse de finantare a investitiilor, prin aparitia unor elemente de risc direct cauzate de pandemie, epidemii si de criza economica puternica din Romania si instabilitatea Uniunii Europene. In plus, noile reglementari de impozitare locala au fost si continua sa fie elemente de risc, prin posibilitatile de aparitie a arbitrariului si coruptiei in determinarile impozitelor de catre angajatii serviciilor locale si primariilor, cei mai frecvent aparuti in rapoartele organismelor anti-coruptie in 2023 (Raport de activitate DNA 2023). Preturile energiei si combustibililor pot antrena scaderea consumului si implicit al cererii. In conditiile incetinirii sau blocarii institutiei creditului productivitatea a crescut intr-un ritm mult mai lent ceea ce denota o posibila corectie a cererii in viitorul apropiat. Conducerea societatii a participat la discutii directe cu managementul Comisiilor europene de energie, care au vizitat Statele Unite ale Americii in 2023. Au aparut perspective de colaborare in multiple domenii legate de servicii in obtinerea de independenta energetica, prin tehnologii revolutionare in care conducerea societatii este implicata inca din anii 2009 – 2010.

Specific domeniilor de activitate ale societatii continua sa existe riscul de a se confrunta cu elementele de pandemie si epidemie care induc accelerarea crizei economice si de coruptie cronica la nivelul autoritatilor publice romane, in special la nivelul serviciilor de taxare locala. Alte riscuri aflate in afara controlului societatii sunt schimbarea accelerata a legislatiei economice si mai ales a legislatiei fiscale care a creat un fenomen de diminuare a interesului investitorilor straini in proiectele pe care societatea si le-a programat de la inceputul anului 2015. Instabilitatea fiscala, conflictele armate din estul Europei si Israel - Palestina, cresterea preturilor, lipsa resurselor energetice, pandemia, epidemiile noi, elementele de instabilitate politica si dese evenimente din domeniul anticoruptie au creat riscuri noi circumstante nefavorabile atingerii obiectivelor preconizate nu numai de societatea noastra, dar la nivelul economiei romanesti in general. Trebuie continuate eforturile de a atrage in societate interesul investitorilor bine intentionati, fara interese ascunse prejudiciante, de a gasi cei mai buni furnizori de pe piata, de a gasi noi clienti, de a valorifica ceea ce aduce cheltuieli mari si neproductive, si de a desfasura activitati pentru clienti din strainatate, cu putere mare de cumparare si investitie, etc. Societatea are sansa de a-si creste vertiginos veniturile caci are investitori straini maturi si strategici, care pot aduce tehnologii si contracte importante pentru societate, daca nu sunt agresati fara sens de grupuri ostile ca grupul Dercaci Niculaie si Diaconu Marinela, ce nu isi pot depasi limitele de competenta si intelegere si cu greu scapa de opiniile personale umorale si gresite, sau daca acesti investitori nu sunt agresati de altii care sunt robii orgoliilor personale, ce nu ar trebui sa existe in afaceri.

Societatea a avut in 2023 management executiv cu mare experienta in domeniul serviciilor in constructii, constructii, management, energie, dezvoltare pentru a realiza iesirea graduala din criza economica chiar in conditiile epidemiilor noi, pandemiei, conflictelor armate. In mod cert, exista proiecte de mare necesitate de a fi realizate, care pot aduce venituri mari societatii, adaptate insa circumstantelor concrete din Romania si care pot avea o influenta mare in probabilitatea de punere in fapt a acestor proiecte in Romania si mai ales in Prahova unde societatea are activele principale.

Exista riscuri si incertitudini mai mult sau mai putin previzibile, dar perspectivele de dezvoltare si crestere a veniturilor societatii sunt mult mai mari. Criza economica, conflictele militare din estul Europei si Israel - Palestina, cresterea preturilor la energie si produse si servicii, pandemia, epidemiile si particularitatile economico-legislativo-sociale din Romania si Europa, si in special din Uniunea Europeana din care face parte si Romania, impun luarea de masuri extraordinare pentru asigurarea profitului si/sau reducerea cheltuielilor inutile cum ar fi impozitele pe teren si cladiri, majorate mult prin Noul Cod Fiscal promulgat in 2016 si modificat si mai mult in 2019, cod fiscal de altfel aflat in schimbare si la aceasta data, datorita tulburarilor pe care le-a creat in forma aplicabila incepand cu 2016. Dar experienta indelungata a conducerii societatii, in companii straini mari si importante, care au fost scoate din impas si facute profitabile profitabile, ofera o garantie actionarilor societatii ca societatea va

continua activitatea infruntand aparentele riscuri de moment.

Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Perspectivile derulării unor activități viitoare, pentru care s-au făcut planuri de afaceri și fezabilitate, pentru care societatea este în negociere cu unele firme străine pentru realizarea de investiții, finanțate de bănci americane exista și sunt în derulare proiecte importante Chiar dacă depularea acestor proiecte este aparent încetinita de conflictul armat din est, de epidemii și de lipsa unor circumstanțe reale de protejare și facilitare a potențialelor investiții străine în Prahova (unde se constată existența unui nivel ridicat de instabilitate și de corupție, atât la nivelul autorităților de stat fiscale și locale, dar și la alte nivele, inclusiv la nivelul unor organe care ar trebui să se ocupe cu cercetarea faptelor nelegale), apartenența României la NATO, profilul experiența și conexiunile de afaceri ale conducerii societății sunt elemente pozitive care conferă dovada perspectivelor certe de continuitate și creștere veniturilor companiei. Societatea analizează serios care sunt perspectivele reale de funcționare la parametri de eficiență a unor astfel de investiții în domeniul energiilor regenerabile, curate, la proprietățile imobiliare pe care le deține în Prahova, chiar dacă infraționalitatea în Prahova e crescută, și făptuitorii locali pătrund pe proprietăți și le distrug, le devalizează. Nevoia de energie regenerabilă și de independența energetică este mai puternică, și, în mod firesc, și făptuitorii de fapte de distrugere au nevoie de energie și pot fi temperați și educați. Este cert că nivelul de siguranță al investițiilor potențiale a scăzut în mod extrem în Prahova, dar societatea și conducerea ei analizează alte posibilități reale și profitabile de realizare a acestor potențiale investiții.

Gradul mediu al puterii de cumpărare a populației românești este în schimb compensat de nevoia acestora de surse de energie curată, mai ieftine. România se situează pe ultimele locuri în Uniunea Europeană în ceea ce privește puterea de cumpărare. Nivelul salariilor în România este extrem de scăzut, deci practic segmentele de piață pentru activitățile principale din trecut s-au schimbat prin diminuarea drastică a numărului consumatorilor locali. România are prețuri similare cu cele din Polonia sau Ungaria deși salariul mediu este de până la de două ori mai mic. Prin comparație cu media UE, prețurile sunt mai mici, dar salariul reprezintă doar un procentaj mic din media celor 28 de țări membre, arată calculele Ziarului Financiar făcute pe baza datelor institutului de statistică european Eurostat. O mare parte din populația activă a României a emigrat spre locuri de muncă din Europa de Vest, conform rapoartelor EURES, ceea ce a modificat și mai mult structura consumatorilor. Numărul de persoane fără serviciu sau în somaj tehnic a crescut extrem de mult în 2023, cauza fiind conflictul militar din est, creșterea prețurilor la energie care a atras închiderea multor societăți comerciale, pandemia și efectele negative ale ei în ocuparea forței de muncă. Societatea face analize și prognoze pentru a găsi soluțiile cele mai eficiente de dezvoltare de afaceri în domeniul energetic și alte domenii de mare perspectivă în profitabilitate, sperând ca autoritățile locale, naționale și guvernamentale se vor implica pozitiv și constructiv și nu distructiv, cum a fost cazul până acum pentru unele autorități din Prahova. Societatea are avantajul experienței conducerii ei în atingerea independenței energetice. Se spera ca se va promulga și o legislație, inclusiv fiscală, focalizată pe întreprinderi mici și mijlocii, mai stimulată pentru investiții care să creeze locuri de muncă și afaceri care să funcționeze în România, dar să aibă consumatori și clienți externi, din țări cu putere mare de cumpărare, cum sunt SUA și altele.

Societatea își menține intenția de a lua un împrumut de la organizația guvernamentală americană OPIC (Overseas Private Investment Corporation) de 1 milion de USD, dar analizează fezabilitatea reală a lansării de proiecte majore în România cu astfel de fonduri, date fiind caracterizarile de nivel înalt de corupție în România, caracterizări făcute și în rapoarte GRECO (GRoupe d'Etats contre la COruption) din 22 ianuarie 2016 și ale Consiliului Uniunii Europene. Astfel, domnul Thorbjorn Jagland, secretarul general al Consiliului European, a declarat că România "a făcut câțiva pași împotriva fenomenului de corupție, dar poate face mult mai mult". Dansul a declarat că "România trebuie acum să dezvolte un sistem mult mai puternic și efectiv de prevenire a corupției care să adreseze și vizeze situații problematice înainte ca aceste situații să se transforme în fapte / conduita criminale."

Conform procedurilor piețelor vestice de capital, firmele listate au opțiunea de a-și estima indicatorii financiari viitori, sau, dacă preferă, pot opta să nu le facă publice sau să nu estimeze, urmând că piața de capital să decidă, în situația în care firmele nu își prezintă estimările, dacă cumpără sau nu cumpără acțiunile emise de aceste firme. Prognozele elaborate de societate nu sunt publicabile, deoarece societatea este în faza de investiții și de realiniere a afacerilor.

Conducerea societății, prin experiența sa internațională îndelungată în guvernarea corporativă, păstrează o atitudine pozitivă și va căuta și va găsi cu certitudine căile de dezvoltare eficientă și

profitabilă a societății, mai ales dacă climatul de încurajare a investițiilor în România va atinge niște nivele normale de susținere și facilitare a acestor investițiilor și nu de obstrucționare a lor.

2. Activele corporale ale societății comerciale

- Sos. Naționala Busteni Prahova km 128,6 (grad de uzura mediu-mare, proprietate a societății, nu exista probleme legate de dreptul de proprietate, devalizata de locuitorii orasului Busteni), prezinta perspective pentru dezvoltare de fabrici de energie curata
- Activul Camin Tineret, str. Avram Iancu 14, Sinaia (activ rezidențial, dotare buna, grad de uzura mediu/redus datorita imbunatașirilor și investițiilor continue, proprietate a societății, nu exista probleme legate de dreptul de proprietate)
- Str. Cuptoarelor 2 Ploiesti (grad de uzura mare, devalizata de persoane rau-voitoare și diversi faptuitori, proprietate a societății, nu exista probleme legate de dreptul de proprietate) prezinta perspective pentru dezvoltare de fabrici de energie curata
- Activul Sat Valea Dulce, com. Podenii Noi, jud. Prahova (nu exista probleme legate de dreptul de proprietate, devalizata chiar de primarul comunei și complici ai acestuia) prezinta perspective pentru dezvoltare de fabrici de energie curata
- Spații comerciale str. Stefan cel Mare 47A și 49, corp A și corp B, Ploiesti (dotare foarte buna, grad de uzura redus, proprietate ale societății, nu exista probleme legate de dreptul de proprietate)
- Spații comerciale in Str. Stefan cel Mare 12, Ploiesti (dotare normala, grad de uzura mare – constructie veche, proprietate ale societății, nu exista probleme legate de dreptul de proprietate)
- Activul str. Poligonului Ploiesti (grad de uzura mare, proprietate ale societății, nu exista probleme legate de dreptul de proprietate, devalizat de vecini și rau-voitori), prezinta perspective pentru dezvoltare de fabrici de energie curata
- Spații imobiliare (locuințe de intervenție, etc.) in Ploiesti și/sau adiacente punctelor de lucru sus menționate (dotare normala, grad de uzura mare, proprietate ale societății, nu exista probleme legate de dreptul de proprietate).

Activele imobiliare ale societății au fost reevaluate în scopul impozitarii la 31.12.2017, unele la 31.12.2020 și unele la 31.12.2022 și la alte date. Rezultatele acestor reevaluări nu au fost operate în evidentele societății, reevaluarea fiind facuta, conform legislației noi fiscale, cu scopul permiterii determinării impozitelor locale.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Acțiunile societății (simbol COLK) se tranzacționează pe piață alternativă AeRO, Categoria Standard, a BVB. Societatea a fost admisă la tranzacționare pe această piață nou creată, conform Legii 151/2014 referitoare la restructurarea pieței Rasdaq din anul 2015. Înainte de această, acțiunile emise de societate au fost tranzacționate pe piață Rasdaq. Cea mai elocventă dovadă privind poziția financiară stabilizată a societății este reflectată de evoluția acțiunilor societății pe piață bursieră. Prețul acțiunilor a fost relativ mare pe toată perioada anului 2023 în condițiile în care pe piață se tranzacționează volume foarte mici de acțiuni. De-a lungul timpului valoarea acțiunilor pe piață și capitalizarea societății au crescut, avansurile spectaculoase producându-se mai ales după schimbarea conducerii din 2006. De la prețuri pe acțiune de 1,8-2,4 lei în perioada 1998-2006, s-a ajuns în anii următori la prețuri maxime de 32 lei, și la prețuri medii de peste 15 lei pe acțiune. În ultimii cinci ani, cu excepția a trei evenimente izolate, prețul acțiunii a continuat să se mențină peste valoare de 15 lei pe acțiune, ceea ce echivalează cu o capitalizare bursieră de peste 2,6 milioane lei. Societatea a avut în mod constant o capitalizare bursieră de minim 2,6 milioane lei, inclusiv după listarea pe sistemul alternativ de tranzacționare AeRO. Prețul pe 2021 a fost constant, conform informațiilor furnizate de BVB. Capitalizarea la dată de 31.12.2021 era de aprox. 1.442.216 lei, iar la 31.12.2022 era de 1.851.160,50 lei, adica mult mai mare, iar la 31.12.2023 a fost de 1.498.558,50 lei. Un număr mai mare de acțiuni (dublu sau triplu) la un preț mai mic ar asigura o fluiditate și mai mare a tranzacțiilor care ar fi benefică pentru acționari în cazul în care societatea are o evoluție financiară stabilă și cu mari perspective reale de creștere. Un alt aspect pozitiv este creșterea prețului acțiunilor emitentului în condițiile pandemiei, crizei economice și caracteristicilor pieței românești, care are un număr limitat de investitori locali activi.

Se subliniază faptul că, prin activitatea sa, consiliul de administrație al societății și-a realizat atribuțiile prevazute prin lege și a respectat obligatiile de prudenta, diligenta și loialitate delimitate de art. 144¹ din Legea nr. 31/1990 republicata, cu modificările și completările ulterioare și de statutul actualizat al societății, iar în momentul luării deciziilor de afaceri a fost

în mod rezonabil îndreptat să considere ca acționează în interesul societății pe baza unor informații adecvate.

Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor convenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani. În anul 2007 a fost obținut profit net și s-a repartizat sub formă de dividend brut un dividend de 0,15 lei /acțiune, pentru că din restul profitului net să se asigure consolidarea rezervelor legale și autofinanțare pentru investiții, dezvoltare și creștere a producției. În 2009, 2010, 2011 și 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 și 2023 criza economică a determinat inexistența profitului. Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii. Societatea nu deține filiale. Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță în 2023.

4. Conducerea societății comerciale 4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și informații pentru fiecare administrator: Conducerea societății comerciale

Consiliul de administrație este format din:

Mihai Julietta, manager calificat în management, marketing, vânzări, administrare, îndelungată experiența de management și investiții în firme mixte și straine, etc. administrator al societății încă din 1997, președinte al consiliului de administrație și director general, 40881 acțiuni la 31.12.2023 (cota deținere 23,188184 %), fără litigii cu societatea.

Mihai Nelu, doctor inginer (Ph.D.), manager de nivel extrem de înalt (nivel CEO, nivel C, etc.) în firme publice și private americane și internaționale, experiența îndelungată în management, dezvoltare de afaceri, investiții, etc., membru în "boards of directors" în companii straine, membru și participant activ în organizații internaționale de dezvoltare economică, dezvoltare strategică și eradicare a corupției în Europa de est, administrator al societății din 1998, vicepreședinte al consiliului de administrație, deținător a 28262 acțiuni la 31.12.2023 (cota deținere 16,030539 %), fără litigii cu societatea

Ing. dl. Maiorescu Carmil, membru al consiliului de administrație. Peste 38 ani în experiența managerială (analiza și optimizare de procese, analiza economică, IT, management de operații în firme repute din Europa de vest, managementul relațiilor cu clienții s.a.), experiența tehnică, și experiența de management în societăți ca Siemens A.G. Corporation România, Romtelecom, Telekom, Comote, Comorom și altele. Experiența în profitabilizarea societăților pe acțiuni, societăți naționale sau internaționale profitabile. A condus direct societăți sau departamente cu peste 3000 angajați. Dl. Maiorescu deține 10 acțiuni emise de societate și nu are litigii cu societatea.

A avut loc o evaluare a consiliului, sub conducerea președintelui. Au fost ținute cel puțin 12 ședințe lunare ale consiliului de administrație, căci au existat și ședințe de urgență. Nu se cunosc alte acorduri, înțelegeri sau legături de familie între administratorii curenți și o altă persoană datorită cărora persoanele respective au fost numite administratori, față de cele declarate anterior în lista persoanelor afiliate societății și a grupurilor de interes. Fața de anii anteriori, nu sunt schimbări în lista persoanelor afiliate societății emitente.

Grupurile de interes declarate la CNVM (ASF) au rămas aceleași (grupul Dercaei Niculae – Diaconu Marinela de interes opus interesului societar, Grupul Andi Mihai și Mihai Ileana Andreea, Grupul Broadhurst Investment Ltd.)

Conducerea executivă a societății comerciale în 2023 a rămas neschimbată față de 2022.

Veniturile / indemnizațiile încasate de membrii consiliului de administrație pe anul 2023 au fost astfel: Maiorescu Carmil zero lei, Mihai Julietta zero lei, Mihai Nelu zero lei. Nu au fost plătite alte forme de remunerare pentru membrii consiliului de administrație. Societatea are o politică de remunerare a administratorilor / conducerii integrată și aprobată în actul constitutiv, aprobat în AGA inclusiv la ultima lui modificare din 2014. Responsabilul în relația cu Bursă de Valori București este dna Julietta Mihai, iar în lipsa acesteia oricare dintre membrii Consiliului de Administrație ori conducerea executivă, cu împuternicire. Societatea are asigurat un sistem de relații pentru acționari. Societatea a răspuns prompt tuturor întrebărilor acționarilor.

5. Situația financiar-contabilă

BILANT (lei)	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Total Imobilizari Corporale	4.600.286	4.590.499	4.580.761
Total Stocuri	204.795	204.795	2.795

Total Creante	486.446	492.525	505.084
Casa si Conturi la Banci	7.619	6.110	6.193
Total Active minus Datorii curente	3.446.901	3.209.613	2.956.648
Total Capitaluri Proprii	3.446.901	3.209.613	2.956.648
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	2021	2022	2023
Cifra de afaceri neta	18.071	14.833	17.081
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli			
Cheltuieli de exploatare Total	219.449	255.020	275.119
Dividende	0	0	0

S-a acordat o mare atenție activității de elaborare a unor contracte cu un conținut juridic favorabil societății. Toate aceste măsuri anterior expuse au dus la îmbunătățirea relației cu clienții și o flexibilitate ridicată, la o imagine mai bună în exterior, dar și la deschiderea de noi oportunități cu potențial ridicat și o poziție stabilă pe piață. În 2023, cash flow-ul a avut o evoluție satisfăcătoare, deși au fost constatate mari întârzieri la plata debitelor de către debitori, în condițiile lipsei de instrumente de creditare, a epidemiilor, a pandemiei și a crizei economice. Societatea a continuat politică în ceea ce privește consolidarea poziției financiare, inițiind recuperarea debitelor.

Pierderile provin în proporție de aproximativ 1/10 din amortizările activelor și în special din amortizările clădirilor reevaluate la 31.12.2017, știindu-se că societatea dispune de multe active imobiliare, clădiri ce se revaluează contabil la fiecare trei ani. Restul pierderilor provin și din cheltuielile judiciare mari, în special pentru procesele cu Dercaci Niculae, Gageanu Marin, Rotarescu Camelia si Rotarescu Constantin, SPFL Ploiești, Trio Geruta SRL, Monivan Cosy Gifts SRL, Pană Vasile, Badulescu Monica și alții. necesare recuperării debitelor, reprezentării în dosare de instanța inițiate de subscrisă pentru a stopa abuzurile sau în dosare de apărare împotriva persoanelor ce au prejudiciat societatea, că și pentru stoparea și apărarea față de încercările de prejudiciere ale societății făcute de diverși terți, între care și organe fiscale prahovene (fosta DGRFP Ploiești, care din 2010 și până în prezent nu și-au achitat datoriile), Dercaci Niculae, Trio Geruta SRL, Postirnaceanu George, Medicover SRL, Monivan Cosy Gifts SRL, Până Vasile, Gageanu Marin, Rotarescu Camelia Constantin și alții.

Au fost adoptate măsuri pentru evitarea pe cât posibil a influențelor negative, dar obiective ale pandemiei devastatoare în ce privește posibilitatea de obținere venituri mai mari și crizei economice.

În concluzie, din rezultatele financiare se poate remarca că actul de administrare a dat rezultate pozitive în condițiile de conflict armat / militar în estul Europei, de puternică criză economică globală și de blocaj financiar în economia românească. Rezultatul net în 2023 (pierdere -252.965 lei și profitul EBITDA de - 241.643 lei dau o imagine mai clară asupra rezultatului financiar pe 2023, pierderea netă fiind justificată de cauzele obiective, din afară controlului consiliului de administrație și societății, expuse mai sus. În plus, există convingerea că sumele cheltuite vor conduce la rezultate pozitive în anii următori, în funcție de viteză de diminuare a crizei economice globale, în special a celei cauzate de conflictul armat din est, de pandemie și de schimbarea majoră a desfășurării multor activități economice și nu numai, dar și de viteză de redresare economică a economiei românești, europene și internaționale.



Director Eurocontab Consult 2004 SRL Ec. Mariana Anichei

Președinte



CONEX PRAHOVA SA

J40/6210/2009

CIF: RO 1343686

DECLARATIE

Societatea EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL, prin Ec. Anichei Mariana, declaram ca dupa cunostintele noastre situatiile financiar-contabila incheiate la 31.12.2023 pentru SC CONEX PRAHOVA SA, avand CIF RO 1343686, au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere a emitentului SC Conex Prahova SA.

EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL

Ec. Anichei Mariana



<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GiE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A7.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2023	
Entitatea S.C.CONEX PRAHOVA SA		Suma de control 440.753	
Adresa	Județ București	Sector Sector 4	Localitate BUCUREȘTI
	Strada SOS.GIURGIULUI	Nr. 45	Bloc Scara Ap. CM Telefon 0213174719
Număr din registrul comerțului J40/6210/2009		Cod unic de înregistrare 1 3 4 3 6 8 6	
Forma de proprietate 34-Societăți pe acțiuni		Cod LEI (Legal Entry Identifier, conform ISO 17442)	
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN) 4399 Alte lucrări speciale de construcții n.ca.		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) 4399 Alte lucrări speciale de construcții n.ca.	
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> Entități de interes public ? <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori : Capitaluri - total 2.956.648 Capital subscris 440.753 Profit/ pierdere -252.965			
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele MIHAI JULIETTA PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINIS		Numele și prenumele EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL	
Semnătura Mihai Julietta		Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR	
DocuSigned by: Julietta Mihai 4488D9FA62B948E...		Nr.de înregistrare în organismul profesional 002452/2004	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		CIF/ CUI membru CECCAR 1 6 5 1 8 3 3 6	
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		Semnătura	
AUDITOR		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>	
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI	
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		Formular VALIDAT	

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- 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				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	4.569.391	4.559.605
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	4.569.391	4.559.605
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	21.108	21.156
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	21.108	21.156
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	4.590.499	4.580.761
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	8.085	8.085
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	196.710	196.710
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	204.795	204.795
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	153.432	226.397
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	339.093	278.687
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	492.525	505.084
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.110	6.193
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	703.430	716.072
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	481	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	18.455	19.860
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.065.109	2.318.833
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.083.564	2.338.693
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.380.886	-1.624.113
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	3.209.613	2.956.648
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	1.233	1.492
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.233	1.492
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.233	1.492
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	440.753	440.753

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	440.753	440.753
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	4.557.213	4.557.213
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	88.151	88.151
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	407.574	407.574
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	495.725	495.725
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	2.046.790	2.284.078
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		
SOLD D (ct. 121)	99	98	237.288	252.965
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.209.613	2.956.648
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	104	103	3.209.613	2.956.648

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MIHAI JULIETTA PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINIS

Numele și prenumele

EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL

Semnătura

Mihai Julietta

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

DocuSigned by:

Julietta Mihai

4488D9FA62B948E...

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

002452/2004

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.833	17.081
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.833	17.081
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.833	17.081
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.899	5.073
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	17.732	22.154
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.591	3.704
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	403	0
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.944	3.491
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	3.166	3.083
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.275	0
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.964	0
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	311	0

		F20 - pag. 2		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	9.832	9.787
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	9.832	9.787
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	231.975	258.137
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	231.336	253.855
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	2.513
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	476	1.535
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	163	234
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	255.020	275.119
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	237.288	252.965
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	0	0
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	17.732	22.154
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	255.020	275.119
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	237.288	252.965
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	237.288	252.965

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAI JULIETTA PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINIS

Numele si prenumele

EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL

Semnătura

Mihai Julietta

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

[Signature]

DocuSigned by:

Julietta Mihai

4488D9FA62B948E...

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002452/2004

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		252.965
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19		3	3
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		3	3
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), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	21.108	21.156
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	21.108	21.156
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	21.108	21.156
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	222.763	226.397
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.033	2.033
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	30.764	36.545
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	10.609	10.635
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	19.456	25.211
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	699	699
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	306.777	309.440
- decontări privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	306.777	309.440
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	161	181
- în lei (ct. 5311)	99	85	161	181
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.949	6.012
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.949	6.012
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.084.797	2.340.185
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	18.455	19.860
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.337.655	1.508.404
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	27.708	28.005
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	27.708	28.005
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	90	90
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	90	90
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	700.889	783.826		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	700.889	783.826		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	440.753	440.753		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	440.753	440.753		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	180.230	170.749		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	440.753	X	440.753	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	440.753	100,00	440.753	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHAI JULIETTA PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINIS

Semnatura

Mihai Julietta

DocuSigned by:

Julietta Mihai

4488D9FA62B948E...

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Julietta Mihai

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002452/2004

* 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.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

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

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

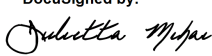
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheftuiele de constituire	01				X	
2.Cheftuiele de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.303.281			X	4.303.281
2.Constructii	09	863.866		382		863.484
3.Instalatii tehnice si masini	10	81.612				81.612
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	6.608				6.608
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	5.255.367		382		5.254.985
III.Imobilizari financiare	19	21.108	48		X	21.156
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	5.276.475	48	382		5.276.141

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

DocuSigned by:

4488D9FA62B948E...

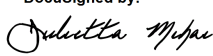
SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- 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	597.756	9.786	382	607.160
3.Instalatii tehnice si masini	29	81.612			81.612
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	6.608			6.608
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	685.976	9.786	382	695.380
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	685.976	9.786	382	695.380

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

DocuSigned by:

 4488D9FA62B948E...

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 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 reintorcesc 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”).

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	- lei -	
	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	19.373,29	19.006,33
Plăți către furnizori și angajați	75.178,50	101.601,67
Dobânzi plătite		
Impozit pe profit plătit		
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activități de exploatare	-55.805,21	-82.595,34
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate		
Dividende încasate		
Numerar net din activități de investiție		
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi actionari	54.295,90	82.678,04
Plata datorii aferente leasing-ului financiar		
Dividende plătite		
Numerar net din activități de finanțare		
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	1.509,31	82,70
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	7.619,13	6.109,82
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	6.109,82	6.192,52

Mihai Julietta



[Handwritten signature]

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		- lei - Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	440.753					440.753
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	4.557.213					4.557.213
Rezerve legale	88.151					88.151
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare cont 1065	0			0		0
Alte rezerve	407.574					407.574
Acțiuni proprii						
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C					
	Sold D	2.046.790		237.288		2.284.078
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată	Sold C					
	Sold D					

a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹							
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C						
Profit sau pierdere exercitiului financiar	Sold C						
	Sold D	237.288			15.677		252.965
Repartitia profitului							
Total capitaluri proprii		3.209.613			252.965		2.956.648

Mihai Julietta



Mihai Julietta

CONEX PRAHOVA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA 31.12.2023

Persoana juridica care face raportarea : CONEX PRAHOVA SA
 Perioada la care se refera situatiile financiare simplificate : 01.01.2023 - 31.12.2023
 Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare anuale simplificate : LEU

Sediul societatii : Bucuresti, Sector 4, Sos.Giurgiului nr.45, Etaj P, Cam 21
 Principala activitate desfasurata de societate : 4399 - Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizate	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				
	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Ajustari inregistrate la cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2023
Ceiltuieii de constituire								
Alte imobilizari necorporale								
Imobilizari corporale	5.255.367		382	5.254.985	685.976	9.786	382	695.380
Imobilizari financiare	21.108	48		21.156				

Metoda de amortizare utilizata pentru toate mijloacele fixe din evidenta este amortizarea liniara
 Ratele de amortizare sunt calculate in functie de durata normala de utilizare prevazuta in HG 2139/2004, modificata prin HG 1496/2008.
 La data de 31.12.2023 au fost reevaluate ciadirile care indeplineau conditiile legale.
 Ultima reevaluare contabila a intregii grupe de ciadiri a fost la 31.12.2014.
 Reevaluarile in scopuri de impozitare s-au facut legal, in termenele legale.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
 PRIN PRES.CONS.ADM.
 JULIETTA MIHAI



INTOCMIT,
 SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
 PRIN EC. MARIANA ANICHEI






CONEX PRAHOVA SA
NOTE EXPLICATE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023
Nota 2

lei

Denumire	Contul	Sold la 31 dec 2022	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31 dec 2023
Provizioane pentru litigii	1511				
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	1512				
Provizioane pentru restructurare	1514				
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	1515				
Provizioane pentru impozite	1516				
Alte provizioane	1518				
Total					

Societatea estimeaza ca nu este posibil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora vreo obligatie curenta ce ar putea fi generata de un eveniment anterior. Din aceste considerente societatea nu a constituit provizioane .

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
PRIN PRES.CONS.ADM.
JULIETTA MIHAI

Julietta Mihai

INTOCMIT,
SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
PRIN EC. MARIANA ANICHEI

Mariana Anichei

CONEX PRAHOVA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2023

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Suma lei
Profit net de repartizat:	0
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
Profit nerepartizat	0

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
PRIN PRES.CONS.ADM.
JULIETTA MIHAI

Mihai Julietta



INTOCMIT,
SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
PRIN EC. MARIANA ANICHEI

Mariana Anichei

**CONEX PRAHOVA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023**

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr.crt	Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
		precedent	curent
1	Cifra de afaceri neta	14.833	17.081
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	23.045	16.982
3	Cheltuielile activitatii de baza	23.045	16.982
4	Cheltuielile activitatii auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie		
6	Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (1-2)	-8.212	99
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie	231.975	258.137
9	Alte venituri din exploatare	2.899	5.073
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-237.288	-252.965

lei

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
PRIN PRES.CONF.ADM.
JULIETTA MIHAI

Mihai Julieta



INTOCMIT,
SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
PRIN EC. MARIANA ANICHEI

Mariana Anichei

CONEX PRAHOVA SA
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR

La 31.12.2022 si 31.12.2023, clientii si conturile asimilate sunt dupa cum urmeaza:

a) creante comerciale

Creante comerciale	31.12.2022	31.12.2023	TERMEN Sub 1 an	LICHIDITATE Peste 1 an
Clienti	222.763	226.397		
Clienti incerti sau in litigiu				
Clienti parti afiliate				
Avansuri servicii				
Alte creante – garantii vamale				
Ajustari de depreciere creante clienti				
Alte creante comerciale				
Total creante comerciale	222.763	226.397		

Pentru creantele comerciale nu au fost inregistrate ajustari pentru depreciere in anul de raportare.

b) alte creante

Alte creante	32.797	38.578		
Avansuri acordate personalului				
Contributii si indemnizatii				
TVA de recuperat				
Debitori diversi	306.777	309.440		
Contributii asigurari				
Decontari din operatiuni in curs de clarificare				
Ajustari depreciere creante debitori	69.331	69.331	69.331	
Total alte creante	270.243	278.687	69.331	

Pentru creante debitori nu au fost inregistrate ajustari de depreciere in anul de raportare.

CONEX PRAHOVA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR
(continuare)

c) furnizori si conturi asimilate

La 31.12.2022 si 31.12.2023, furnizorii si conturile asimilate sunt dupa cum urmeaza:

Datorii comerciale	31.12.2022	31.12.2023	TERMEN Sub 1 an	DE EXIGIBILITATE 1-5 ani	Peste 5 ani
Furnizori	18.455	19.860			
Avansuri clienti					
Total datorii comerciale	18.455	19.860			
Furnizori productie persoane afiliate					
Furnizori de imobilizari persoane afiliate					
Total datorii comerciale persoane afiliate					
Total datorii comerciale	18.455	19.860			

CONEX PRAHOVA SA
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023
 NOTA 5
 SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR
 (continuare)

d) Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	31.12.2022	31.12.2023	TERMEN Sub 1 an	DE EXIGIBILITATE 1-5 ani	Peste 5 ani
Personal salarii datorate					
Personal ajutoare materiale					
Drepturi de personal neridicate	1.337.655	1.508.329			
Alte datorii cu personalul	75	75			
Contibuatia asupra salariilor					
Dividende de plata					
Creditori diversi	699.656	783.826			
TVA de plata					
Impozit pe profit de plata					
Alte datorii	28.956	28.095			
Total	2.066.342	2.320.328			

e) Alte imprumuturi

Imprumuturi	31.12.2022	31.12.2023	TERMEN Sub 1 an	DE EXIGIBILITATE 1-5 ani	Peste 5 ani
Garantii clienti					
Total					

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
 PRIN PRES.CONS.ADM.
 JULIETTA MIHAI

Mihai Julietta



INTOCMIT,
 SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
 PRIN EC. MARIANA ANICHEI

Mariana Anichei

CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele organizarii

a) Declaratie de conformitate

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile conform cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare.

b) Bazele prezentarii

Societatea efectueaza inregistrările contabile in lei in conformitate cu reglementarile contabile si de raportare emise de Ministerul Finantelor Publice .

c) Utilizarea estimarilor

Elaborarea situatiilor financiare cere conducerii societatii sa faca cele mai bune estimari si sa reflecte in contul de profit /pierdere toate situatiile/evenimentele care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare, a oricaror cheltuieli si/sau pierderi aferente perioadei. Rezultatele efective pot fi diferite fata de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic. Orice ajustari ulterioare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care devin cunoscute.

d) Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb din data tranzactiei. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Soldurile de plata/de incasare sunt convertite in lei la cursul de schimb de la sfarsitul anului, la rata de schimb comunicata de Banca Nationala.

Cursul de inchidere utilizat:

EUR = 4,9746 lei

USD = 4,4958 lei

e) Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti includ casa si conturile curente deschise la banci. Disponibilitatile in valuta sunt transformate la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei.

f) Clienti si conturi asimilate

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise pentru vanzari si servicii prestate pana la 31 dec 2023 si sunt prezentate la valoarea nominala, diminuata la valoare realizabila neta, daca este cazul, prin inregistrarea unei ajustari pentru clienti incerti. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente. Cu toate acestea , conducerea a facut cea mai buna estimare a pierderilor si crede ca aceasta estimare este rezonabila in circumstantele date.

CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023
NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE
(continuare)

g) Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din materii prime, marfuri, produse finite, ambalaje si materiale diverse. Acestea sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si/sau realizarii. Costul stocurilor cuprinde costurile aferente achizitiei si alte costuri ocazionate de aducerea lor in forma si in locul in care se gasesc. Stocurile se prezinta in bilant la valoarea care se poate obtine prin utilizarea sau vanzarea lor. In acest scop, valoarea stocurilor se diminueaza pana la valoarea realizabila neta, prin reflectarea unei ajustari pentru depreciere, daca este cazul.

h) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt inregistrate initial, in bilantul contabil, la cost istoric minus amortizarea cumulata.

Imobilizarile corporale care sunt casate /vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata. Orice profit/pierdere rezultata dintr-o asemenea operatiune este inclus in contul de profit si pierdere curent .

Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, activul va fi prezentat in bilant la cost minus ajustarile cumulate de valoare.

i) Amortizarea

Imobilizarile corporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe parcursul duratelor de viata ale acestora.

Duratele de viata (in ani) utilizate pentru imobilizarile corporale , sunt urmatoarele:

Categorie	Durate de viata
Cladiri, constructii	40 ani
Instalatii tehnice si masini	2 - 10 ani
Mijloace de transport	4 - 6 ani
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2 – 9 ani

Duratele de viata si metoda amortizarii sunt revizuite periodic pentru a fi asigurata consistenta acestora cu modelul economic, ce genereaza beneficii economice ca urmare a utilizarii lor.

j) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate, pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023
NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE
(continuare)

k) Deprecierea activelor

Valoarea contabila a activelor societatii, altele decat stocurile , este analizata la data fiecarui bilant, pentru a determina, daca exista, scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere de valoare este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere in cazul in care

l) Furnizori si conturi asimilate

Datoriile catre furnizori, inregistrate la valoarea nominala, includ facturile pentru aprovizionari de bunuri, lucrari contractate si alte servicii.

m) Costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt cuprind salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile includ sumele sau valorile incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente, cat si castigurile din orice surse. Suma veniturilor rezultate dintr-o tranzactie este determinata, de obicei, printr-un acord intre vanzatorul si cumparatorul/utilizatorul unui activ, tinand cont de suma oricaror reduceri comerciale.

- Veniturile din prestarea de servicii se inregistreaza pe masura efectuarii acestora;
- Veniturile din dobanzi se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente;
- Veniturile din dividende se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

o) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile societatii reprezinta valorile platite sau de platit pentru consumuri de stocuri, lucrari executate , servicii prestate, cheltuieli de personal, amortizari, ajustari ,executarea unor obligatii legale sau contractuale etc. Ele se recunosc la momentul consumului si/sau pe baza contabilitatii de angajament.

Pierderile nu difera ca natura de alte tipuri de cheltuieli.

p) Costurile imprumuturilor

Imprumuturile sunt recunoscute la cost, net de costurile de indatorare. Dobanzile aferente imprumuturilor sunt incluse in contul de profit si pierdere al anului in care apar.

CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

(continuare)

r) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci, si numai atunci, cand:

- societatea are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei;

Nu se recunosc provizioane pentru pierderile viitoare din exploatare.

s) Tranzactii cu parti afiliate

Partile sunt considerate a fi afiliate daca una dintre ele are capacitatea de a controla sau de a influenta semnificativ pe cealalta in luarea deciziilor financiare si de exploatare.

t) Impozitul pe profit

Se calculeaza, in concordanta cu legislatia fiscala din Romania si se bazeaza pe rezultatele raportate in contul de profit si pierdere al societatii intocmit in conformitate cu Standardele contabile mentionate, dupa ajustarile pentru impozitare.

Impozitul pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul obtinut potrivit legislatiei romane, ajustat pentru anumite pozitii conform legislatiei fiscale, la o rata de 16%.

x) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

y) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

z) Activele contingente

Un activ contingent este un activ potential care poate sa apara ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a carui existenta va fi confirmata numai prin aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi in totalitate sub controlul companiei (un drept de creanta ce poate rezulta dintr-un litigiu in instanta, de ex. o despagubire, in care poate fi implicata societatea si al carui rezultat este incert). Acestea vor fi prezentate in notele explicative in situatia in care pot sa apara. Daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare.

CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023
NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

(continuare)

z1) Datorii contingenta

Poate fi:

- o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carui existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul societatii; sau
- o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil;

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

z2) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare. Evenimentele ulterioare, ce nu constituie evenimente ce determina ajustari in situatiile financiare anuale, sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

z3) Corectarea erorilor

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se efectueaza pe seama rezultatului reportat. In cazul corectarii de erori care genereaza pierdere contabila reportata, aceasta trebuie acoperita inainte de efectuarea oricarei repartizari de profit. In notele la situatiile financiare se vor prezenta informatii suplimentare cu privire la erorile constatate.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
PRIN PRES. CONS. ADM.
JULIETTA MIHAI

Mihai Julietta

INTOCMIT,
SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
PRIN Ec. MARIANA ANICHEI



Mariana Anichei

CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

a) Actiuni

Capital social subscris si varsat la 31 dec 2022 440.752,50 lei

Capital social subscris si varsat la 31 dec 2023 440.752,50 lei

Structura actionariatului la 31 dec 2023 se regaseste in Registrul actionarilor pastrat la Depozitarul Central S.A. Bucuresti, la data de referinta de 31.12.2023.

b) Obligatiuni

Societatea nu are emise obligatiuni la 31 dec 2022 si 31 dec 2023.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,
PRIN PRES. CONS. ADM.
JULIETTA MIHAI

Mihai Julietta

INTOCMIT,
SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
PRIN EC. MARIANA ANICHEI

Mariana Anichei



CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

NOTA 8
INFORMATII PRIVIND SALARIATII , ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salarizarea directorilor se face conform contractelor individuale de munca.

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

In anul 2023 nu s-au acordat avansuri si credite directorilor, administratorilor sau actionarilor.
Nu exista obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de societate in numele directorilor, administratorilor sau actionarilor.

Informatii privind salariatii:

Numarul mediu de angajati in anul 2022 si 2023 a fost urmatorul:

	La 31 dec 2022	La 31 dec 2023
Numar mediu	3	3

	Anul 2022	lei Anul 2023
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa	3.964	
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	311	
Total cheltuieli cu personalul	4275	

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRIN PRES. CONS. ADM
JULIETTA MIHAI

Mihai Julietta

INTOCMIT,
SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
PRIN EC. MARIANA ANICHEI

Mariana Anichei



CONEX PRAHOVA S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

NOTA 9
ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO_FINANCIARI

INDICATORI din Bilant si Cont de Profit si Pierdere	2022	2023	variatie 2023/2022
Cifra de afaceri	14.833	17.081	15.16
Venituri din exploatare totale	17.732	22.154	24.94
Chelt. pt. exploatare	255.020	275.119	7.88
Costul stocurilor vandute			
Amortizarea	9.832	9.787	-0.46
Venituri financiare			
Chelt. Financiare, din care:			
Cheltuieli privind dobanzile			
Venituri Totale	17.732	22.154	24.94
Chelt. Totale	255.020	275.119	7.88
Profit/ pierdere bruta	-237.288	-252.965	-6.61
Profit Net/Pierdere neta	-237.288	-252.965	-6.61
TOTAL ACTIV	5.294.410	5.296.833	0.05
A imobilizate	4.590.499	4.580.761	-0.21
A circulante	703.430	716.072	1.80
- Stocuri	204.795	204.795	0.00
- Creante	492.525	505.084	2.55
- Disponibilitati	6.110	6.193	1.36
Cheltuieli in avans	481		
Datorii Totale	2.083.564	2.338.693	2.24
Datorii < 1 an	2.083.564	2.338.693	2.24
- Sume datorate instit. credit si leasing			
Datorii > 1 an			
- Sume datorate instit. credit si leasing			
Venituri in avans	1.233	1.492	21.01
Capital social	440.753	440.753	0.00
Rezerve din reevaluare	4.557.213	4.557.213	0.00
Rezerve	495.725	495.725	0.00
Rezultat reportat	-2.046.790	-2.284.078	-11.59
Rezultatul exercitiului	-237.288	-252.965	-6.61
Repartizarea profitului			
Capital propriu	3.209.613	2.956.648	-7.88
Capital permanent=Capital propriu+Datorii pe termen mediu si lung	3.209.613	2.956.648	-7.88
Provizioane			
Venituri in avans- din subventii			
TOTAL PASIV	5.294.410	5.296.833	0.05

CONEX PRAHOVA S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023
NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO_FINANCIARI
 (continuare)

Analiza rapoartelor financiare prin indicatori in studiul lichiditatii, profitabilitatii, solvabilitatii pe termen lung
 si a Cash-flow-ului total generat de operatiunile societatii

Nr. crt.	INDICATORI	Componente	2023	Limite
Indicatori de lichiditate				
1	<i>Lichiditate generala</i>	A circulante/Datorii curente	0.31	min.1-1.5
2	<i>Lichiditate imediata</i>	(A circulante - Stocuri)/Datorii curente	0.22	min.0,65- ₁
3	<i>Viteza de rotatie a creantelor</i>	Cifra de afaceri neta/Soldul mediu al creantelor	0.03	
4	<i>Durata de recuperare a creantelor</i>	365/Viteza de rotatie a creantelor (nr.zile)	12.167	
5	<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>	Costul bunurilor vandute/Soldul mediu al stocurilor		
Indicatori de profitabilitate				
6	<i>Margia profitului brut</i>	Profit brut/Cifra de afaceri neta		
7	<i>Margia profitului net</i>	Profit net/Cifra de afaceri neta		
8	<i>Viteza de rotatie a activelor</i>	Cifra de afaceri/Activ total	0.01	
9	<i>Rentabilitatea activelor</i>	Profit net/Activ total		
10	<i>Rentabilitatea capitalurilor proprii</i>	Profit net/Capitaluri proprii		
Indicatori de solvabilitate pe termen				

CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

<i>lung</i>			
11	<i>Rata indatorarii</i>	Datorii totale/Pasiv total	44.15% <=50%
12	<i>Riscul financiar(Levierul)</i>	Datorii totale/Capitaluri proprii	79.10% <=100%
13	<i>Gradul de acoperire al dobanzii</i>	(Profit brut+Cheltuielile privind dobanzile)/Cheltuielile privind dobanzile	0
<i>Analiza trezoreriei nete</i>			
14	<i>Fond de rulment</i>	(Capitaluri proprii+datorii financiare pe termen lung+Provizioane)-Active imobilizate nete	714.580
15	<i>Fond de rulment propriu</i>	(Capital propriu+Provizioane-Active imobilizate)	-1.624.113
16	<i>Fond de rulment din capitaluri imprumutate</i>	Datorii pe termen lung	0
17	<i>Necesar de fond de rulment</i>	(Stocuri + Creante+Chelt in avans)- (Datorii de exploatare+Venituri in avans)	-1.628.322
18	<i>Trezoreria neta</i>	FR-NFR	913.742

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRIN PRES. CONS. ADM.
JULIETTA MIHAI

Mihai Julietta

INTOCMIT,
SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
PRIN EC.MARIANA ANICHEI



CONEX PRAHOVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

Nota 10

ALTE INFORMATII

Societatea CONEX PRAHOVA S.A. are sediul social in Bucuresti, Sector 4, Sos.Giurgiului, Nr.45, Etaj P, Cam.21.

Metoda de amortizare folosita este amortizarea liniara .
Pentru descarcarea din gestiune a stocurilor se foloseste metoda FIFO .

Elementele de activ si pasiv au fost exprimate in moneda nationala .

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRIN PRES. CONS. ADM.
JULIETTA MIHAI

Mihai Julietta

INTOCMIT,
SC EUROCONTAB CONSULT 2004 SRL
PRIN EC. ANICHEI MARIANA

Anichei Mariana



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii societății CONEX PRAHOVA S.A.

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății CONEX PRAHOVA S.A. (“**Societatea**”), cu sediul social în București, str. Giurgiului, nr.45, Parter, cam. 21, sector 4, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1343686, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 2.956.648 lei
 - Pierderea netă a exercițiului financiar: -252.965 lei
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate, sunt întocmite sub toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”), având în vedere și efectele posibile asupra situațiilor financiare anuale individuale ale aspectelor menționate în paragraful 5-11 din acest raport.

Baza pentru opinie

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

Evidențierea unor aspecte

- 5 Ca evenimente importante intervenite în anul 2023 sunt conflictul din Ucraina și generalizarea crizei energetice, care s-au suprapus cu efectele crizei pandemice ce au generat riscuri sanitare și economice la nivel național și internațional, ce necesita fi urmărite, luate în seamă și gestionate prudent..

Cu privire la continuitatea activității, prin prisma și a acestor evenimente, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat Raportul Administratorului, precum și indicatorii de analiza ai societății pe anul 2023.

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

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

- cifra de afaceri în exercițiul financiar 2023 (17.081 lei) a fost mai mare cu 15,16% față de anul 2022 (14.833 lei);
- rezultatul exercițiului 2023 a fost negativ (-252.965 lei), în scădere și la o amplitudine mai mare față de anul anterior (-237.288 lei);
- activele totale ale societății la 31.12.2023 (5.296.833 lei) au înregistrat o creștere nesemnificativă cu 0,05% față de începutul anului (5.294.410 lei), societatea având un grad de solvabilitate de 2,26 ori, în limita intervalului de siguranță (1,5-3 ori);
- conform formular 10, activele circulante la 31.12.2023 (716.072 lei), în mică creștere față de 01.01.2023 (703.430 lei), sunt insuficiente pentru acoperirea datoriilor cu termen de plată până într-un an (2.338.693 lei), gradul de lichiditate patrimonial subunitar (0,31) reflectând un risc de lichiditate.
- capitalurile proprii la 31.12.2023 (2.956.648 lei) continuă trendul de scădere față de 31.12.2022 (3.209.613 lei), dar sunt mai mari decât capitalul social (440.753 lei), implicit și față de ½ din acesta, respectându-se condițiile de mărime prevăzute la art.15324 coroborat cu art. 228 din legea societăților nr.31/1990.

Aceste aspecte indica existența unei situații care ar putea afecta capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale, ținând cont de și de efectele evenimentelor mai sus menționate. Prin urmare posibilitatea de a-și desfășura activitatea pe principiul continuității activității depinde de abilitatea societății de a genera cash flow-ul necesar acoperirii datoriilor, de susținerea financiară din partea acționarilor și creditorilor săi și de perspectivele de dezvoltare a societății.

- 6 Noi nu am asistat la inventarierea faptică a patrimoniului la gestiunile și compartimentele societății pentru exercitiul financiar 2023 pentru a obține probe de audit suficiente și adecvate, întrucât angajamentul de audit financiar s-a încheiat ulterior închiderii exercițiului și efectuării inventarierii. Modul de efectuare și rezultatele inventarierii patrimoniului se presupun a fi corecte, această operațiune făcându-se de societate pe răspunderea integrală a

- conducerii acesteia, societatea neavând elemente patrimoniale complexe. În formularul 10 bilanț sunt înregistrate imobilizări corporale în valoare de 4.559.605 lei la valori reevaluate decembrie 2014 și stocuri în valoare de 204.795 lei fără mișcare din 2016. Nu ne-am putut asigura prin proceduri alternative cu privire la situația faptică la această dată sau cu privire la raționamentul conducerii în evaluarea imobilizărilor corporale prin prisma valorii juste, ținând cont și de opționalitatea reevaluării conform reglementărilor contabile. In consecință, nu am fost în măsură să determinăm dacă ar fi fost necesare ajustări asupra bunurilor la 31 decembrie 2023, ținând cont și de situația actuală.
- 7 În balanța de verificare societatea înregistrează creanțe preluate din exercițiile anterioare, având o vechime destul de mare – clienți în sumă de 222.763 lei (din total 226.397 lei) și debitori 306.295 lei (din total 309.440 lei), fără ca în formularul date informative cod 30 să se menționeze dacă sunt creanțe restante. Din discuțiile purtate a rezultat că societatea are demarate unele proceduri judiciare de recuperare a acestor creanțe, prezentand o situatie sintetica fara a preciza stadiul și șansele de soluționare a acestora, reamintind conducerii că la scaderea din evidență a creanțelor neîncasate societatea trebuie să demonstreze că au fost întreprinse toate măsurile legale pentru decontarea lor (pct.328/OMFP 1802/2014). Societatea are înregistrate anterior 2023, ajustări pentru depreciere in legatură cu aceste creanțe doar în sumă de 69.330 lei pentru debitori diverși, fără a avea o procedură formalizată aprobată care să reflecte metoda de determinare a ajustărilor pentru depreciere și care să aibă in vedere creanțele cu scadență depășită și cu risc de neîncasare. Pentru evaluarea pe o bază prudentă a creanțelor societății administratorii trebuie să continue implementarea de proceduri proprii conform pct.61 din Ordinul MFP nr.1802/2014 ținând cont de specificul activității. Nu a fost fezabil pentru noi să determinăm efectele posibilelor ajustări asupra creanțelor comerciale la 31 decembrie 2023 neavând toate informațiile necesare.
 - 8 Constatăm continuarea litigiilor cu debitorii societății și litigiile fiscale cu SPFL Ploiești privind impozitele și taxele locale, în condițiile în care conform formular 30 nu are înregistrate plăți restante la bugetul de stat. Societatea are litigii cu SPFL Ploiesti și a facut numeroase demersuri de contestare a deciziilor de impunere emise de SPFL Ploiesti pe ultimii șapte ani, obținând în urma recursului la Curtea de Apel București rejudecarea cauzei la Tribunalul București. Ca urmare societatea nu are înregistrate datorii contingente sau provizioane pentru riscuri și cheltuieli în legatură cu aceste litigii reprezentand obligații fiscale suplimentare calculate si accesoriile aferente. Noi nu suntem în măsură să ne pronuntam dacă aceste sume reprezintă o obligație legală sau implicită și nu putem calcula influența în determinarea efectele posibilelor ajustari asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2023.
 - 9 Atragem atenția asupra cerințelor prevăzute de Ordinul MFP nr.5394/2023, privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale corespunzătoare încadrării societății prin prisma criteriilor 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.

10 Societatea respectă condițiile privind activul net prevăzute de art.153²⁴ coroborat cu art. 228 din legea societăților comerciale nr.31/1990 cu toate modificările și completările la zi, activul net (capitalurile proprii 2.956.648 lei) fiind mai mare decât capitalul social (440.753 lei) și implicit mai mare decât ½ din acesta. Analizând în structură componența capitalurilor proprii prin prisma pierderilor, rezultă că activul net este sub valoarea rezervelor din reevaluare (4.557.213 lei) ce au corespondență în imobilizările corporale, iar capitalul social și celelalte rezerve nu mai au corespondență în activ, acoperind implicit pierderile reportate și curente.

Alte aspecte

11 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu, recomandând aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2023. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data

de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportăm daca am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 13 Conducerea Societații este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 14 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 15 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societații.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm ca există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

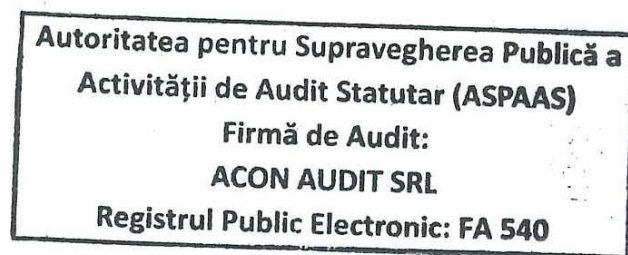
**In numele Acon Audit S.R.L.,
Ploiești, str. Vasile Conta nr.7A, Jud. Prahova**

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA540, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar nr.246, membru CAFR

Auditor Nițu Cornel

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr.AF34, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar nr.574, membru CAFR

Ploiești, 08.04.2024



Anexa 1: Declaratia privind Governanta Corporativa
aferenta anului 2023 pentru Conex Prahova S.A. (data intocmirii: 24.04.2024)

I. Preambul

In aceasta sectiune a raportului nostru anual conducerea societatii va aduce la cunostinta stadiul de indeplinire a prevederilor privind principiile generale de guvernanta corporative pe care, in calitatea sa de emitent listat pe piata AeRO isi da silinta sa le respecte.

II. Situația la 31.12.2023

Sectiunea A: I. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	Total	
A.2. 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	Total	

Sectiunea A: I. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
perioada mandatului.		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	Total	
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	Total	

Sectiunea B: II. Sistemul de Control Intern		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	Neaplicabil NU E CAZUL	In fapt, nu se poate aplica, caci societatea nu detine filiale.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul	Total	

Sectiunea B: II. Sistemul de Control Intern		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		

Sectiunea C: II. Recompense echitabile si motivare		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
C.1. 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.	Total	

Sectiunea D: II. Construind valoare prin relatia cu investitorii		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	Partial	Societatea este in procesul de reconstruire a paginii de internet (limitata ca marime acum), pentru a permite si publicarea in engleza. Informatiile sunt publicate in principal in limba romana, dar unel informatii sunt publicate si in engleza.
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si	Partial	Societatea este in procesul de reconstruire a paginii de internet (limitata ca marime acum), pentru a permite si publicarea in engleza. Informatiile sunt publicate in principal

Sectiunea D: II. Construind valoare prin relatia cu investitorii		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
regulamentele interne ale organelor statutare		in limba romana, dar unel informatii sunt publicate si in engleza.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	Total	
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	Total	
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	Total	
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	Total	
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	Total	
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includă 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,	Total	

Sectiunea D: II. Construind valoare prin relatia cu investitorii		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
informatiile corespunzatoare		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	Partial	In opinia noastra, in urmatoarele cateva exercitii financiare nu am considerat necesara o politica de dividend formalizata. De indata ce va deveni necesara punerea in practica a unei astfel de politici, conducerea societatii isi propune sa intocmeasca o politica de dividend formalizata. In acest sens avem in vedere acoperirea in totalitate a pierderilor raportate anterioare, urmand ca de indata ce exista estimari pozitive privind profitul net al anului financiar urmat cel in care se va realiza efectiv acoperirea, sa decidem asupra modalitatii optime de formalizare a politicii de dividend.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	Partial	Societatea are o politica formalizata in privinta prognozelor. In consiliul de administratie al societatii au făcut/ fac parte administratori cu mare experiență in administrare de societati multinationale mari, cum ar fi dl Carmil Maioreescu (COO la Romtelecom intr-o perioada recenta), sau persoane cu experienta si pozitii de conducere in societati de investitii (DI Silviu Mitrescu de la SIF Muntenia, si altii de la Muntenia Global Invest, Bursa Romana de Marfuri, etc.). Cooperarea acestora cu dna Julietta Mihai si dl Nelu Mihai a dus la crearea unei politici formalizate in privinta prognozelor. In societate, consiliul de administratie coopereaza si elaboreaza prognoze in functie de circumstantele curente ale mediului socio-economico-social din Romania, Europa, corelat cu tendintele de dezvoltare de pe plan international, si corelat cu experienta si analiza tendintelor de investitii (prin analiza periodica a rapoartelor de investitii, prin analiza coeficientilor economici regionali, etc.). Prognozele nu sunt publicabile.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare	Total	In circumstantele pandemiei declansate in 2020 s-au aprobat masuri speciale care sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari prin tele/video conferinta la AGOA referitoare la rezultatele financiare ale anului fiscal 2022, cu luarea masurilor pentru verificarea identitatii actionarilor si eliminarea furturilor de identitate.

Sectiunea D: II. Construind valoare prin relatia cu investitorii		
<i>Prevederi de indeplinit</i>	<i>Grad de indeplinire</i>	<i>Daca gradul de indeplinire NU este „Total”, explicatii + masuri adoptate / avute in vedere pentru rectificare</i>
de actionari.		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	Partial	Rapoartele finnaciare sunt intocmite de o societate terta, care foloseste programe contabile ce produc rapoarte in limba romana. Rapoartele anuale financiare de baza sunt intocmite in formular conform legislatiei in vigoare. Societatea investigheaza posibilitatile traducerii termenilor financiari specifici sistemului de evidenta contabila impus de legislatia romaneasca, cu termenii financiari din Anglia si respectiv SUA, pentru a putea publica niste rapoarte consistente si cu sens real financiar in engleza.
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.	Partial	De la admiterea societatii pe piata AeRO pana in prezent nu a fost necesara organizarea unei astfel de conferinte, ea fiind inlocuita cu intalniri distincte cu actionarii interesati si potentiali investitori, atat in Romania cat si in SUA. Societatea a luat masurile pentru aducerea la indeplinire in alta organizare, in viitor, a acestor cerinte.

Notă juridică:

Aceasta declarație a fost data cu buna credință și în sensul în care semnatarii ei au înțeles sensul și termenii folosiți în Codul de guvernare corporativă al BVB.

