

Raportul Consiliului de Administratie al SC IUS SA privind Situatiile Financiare la 31.12.2023

Societatea IUS SA fabrica scule de mana, fiind activa in 3 mari tipuri de piata :

- scule cu destinatie in industrie;
- scule cu destinatie in constructii;
- scule cu destinatie in sectorul automobile;

Primele doua sectoare au determinat cu preponderenta dezvoltarea activitatii IUS.

Contul de profit si pierdere

La 31.12.2023 societatea a inregistrat un profit de 48.050 lei, din care rezultatul din exploatare reprezinta pierdere de 19.190 lei, iar cel financiar un profit in suma de 67.240 lei.

Rezultatul din exploatare:

Denumire indicatori	31.12.2022	31.12.2023
Cifra de afaceri	15.972.208	17.577.078
Venituri din producția stocată	1.711.954	-973.488
Producția exercițiului	17.684.162	16.603.590
Venituri din prod.de imobilizari	16.618	0
Alte venituri din exploatare		34.826
Venituri din provizioane	114.672	121.174
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	17.815.452	16.759.590
Cheltuieli privind mărfurile	3.506	1.846
Cheltuieli materiale +chelt externe	8.597.732	8.630.097
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.143.960	1.047.030
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	237.275	224.637
Cheltuieli cu personalul - total	5.154.050	5.480.411
Alte cheltuieli de exploatare	7.326	28.832
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.387.389	1.365.927
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	16.531.238	16.778.780
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.284.214	-19.190

Rezultatul din exploatare al anului 2023, este o pierdere de 19.190 lei cauzata de conditiile economice din piata.

Rezultatul financiar:

Denumire indicatori	31.12.2022	31.12.2023
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	82.977	112.955
Venituri fin.din diferente curs valutar	82.949	81.565
Venituri fin.din dobanzi	28	31.390
Venituri fin.din sconturi obtinute	0	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	99.086	45.715
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	99.086	45.715
Cheltuieli fin.din dobanzi	0	
Cheltuieli fin.din sconturi acordate	0	
REZULTATUL FINANCIAR	-16.109	67.240

Veniturile si cheltuielile financiare ale anului 2023 provin din diferente de curs valutar la incasari si plati in valuta, precum si din reevaluarea la sfarsitul fiecarei luni, a creantelor, datoriiilor si disponibilitatilor in valuta ale societatii.

Situatia economico-financiara in anul 2023
Capitaluri proprii

Capitalurile proprii prezinta in 2023 doar variatia datorata rezultatului exercitiului, restul elementelor, capital social, rezerve, ramanand nemodificate ca total.

Active imobilizate - in valoare neta, imobilizarile au scazut, ca urmare a amortizarii:

	31.12.2022	31.12.2023
Valoare bruta	31.978.992	32.584.822
Amortizare	19.659.077	20.741.871
Valoare neta	12.319.915	11.842.951

Valoare de intrare	31.12.2022	Cresteri	Reduceri	31.12.2023
Necorporale	464.990	19.350		484.340
Terenuri	2.294.046	0		2.294.046
Constructii	14.133.660	66.000		14.199.660
Echipament tehnologic	14.438.140	60.887	66.000	14.433.027
Mobilier si altele	538.647	93.960		632.607
Imobilizari in curs	39.009	563.821	61.688	541.142
Avansuri	70.500		70.500	0
TOTAL	31.978.992	804.018	198.188	32.584.822

In cadrul imobilizarilor, s-a efectuat punerea in functiune de echipamente si instalatii, iar activitatea de investitii s-a continuat.

Active circulante si trezorerie - valoare neta

ACTIVE CIRCULANTE SI TREZORERIE	31.12.2022	31.12.2023
Stocuri	10.539.252	8.544.535
Creante	2.564.669	1.399.794
Casa, banci, alte valori	980.159	3.992.059
TOTAL	14.084.080	13.936.388

In 2023 comparativ cu 2022, activele circulante nete si trezoreria au inregistrat o usoara scadere care provine din scaderea stocurilor si a creantelor. In schimb disponibilitatile au inregistrat o crestere importanta.

Stocuri

Denumire indicatori	2022			2023		
	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta
Materii prime si materiale	5.756.990	666.904	5.090.086	4.891.814	929.880	3.961.934
Productia in curs si semifabricate	2.825.269	23.382	2.801.887	2.303.986	8.765	2.295.221
Produse finite si marfuri	3.498.705	851.426	2.647.279	3.046.677	759.297	2.287.380
Avansuri ptr stocuri	0	0	0	0	0	0
Total stocuri	12.080.964	1.541.712	10.539.252	10.242.477	1.697.942	8.544.535

Valoarea provizioanelor a inregistrat o usoara crestere comparativ cu anul precedent fiind in obiectivele societatii imbunatatirea vitezei de rotatie a stocurilor.

Datorii

DATORII	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate
		sub 1 an		sub 1 an
IUS SA BRASOV				
Alte finantari pe termen lung (leasing financiar, concesiuni) (ct. 167+1687)	0	0	0	0
Datorii fata de entitatile afiliate (ct. 1661+2691+2692+451***+453***+1663)				
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitatile afiliate (ct. 1685+1686)				
Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)				
Avansuri de la clienti (ct. 419)				
Furnizori - fara entitati afiliate (ct. 401+403+404+405)	1.081.481	1.081.481	303.142	303.142
Furnizori facturi nesosite - fara entitati afiliate (ct. 408)	228.084	228.084	105.480	105.480
Furnizori - entitati afiliate (ct. 4511+401+404+408+403+ 405)	180.518	180.518	155.384	155.384
Datorii fata de personal (ct. 421+423+424+426+427+4281)	243.032	243.032	242.169	242.169
Impozite si taxe aferente salariilor (ct 431***+437***+4381+444***+447***)	223.603	223.603	214.035	214.035
Impozit pe profit (ct. 441***)				
TVA de plata (ct. 4423)	8.301	8.301	48.453	48.453
Alte datorii fata de bugetul statului (ct. 4428***+446***+4481)				
Datorii fata de asociati (ct. 455+456***+ 457)				
Creditori diversi (fara entitati afiliate) (ct. 462)	43.038	43.038	48.767	48.767
Creditori diversi - entitati afiliate (ct. 462)				
Alte datorii (ct.4581+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197+2693+1623+1626)				
Total	2.008.057	2.008.057	1.117.430	1.117.430

Datoriile la 31.12.2023 prezinta o scadere fata de 2022, urmand trendul de scadere a stocurilor si creantelor si rezultand dintr-o buna administrare a disponibilitatilor

Buget 2023 Perspective de viitor.

Si in 2024 Societatea noastra va consacra o mare parte a energiei sale pentru a imbunatati activitatea, concentrandu-se pe reorganizarea si relansarea productiei. Bugetul pe 2024 a fost construit pe baza cifrelor de vanzari estimate de comun acord cu distribuitorul nostru si cu clientii de marca privata; consumul de materii prime, materiale si energie a fost estimat plecand de la productia planificata si de la normele de consum stabilite.

Denumire indicatori	BUGET 2024
Cifra de afaceri	15.800.000
Venituri din producția stocată	
Producția exercițiului	15.800.000
Venituri din prod.de imobilizari	0
Alte venituri din exploatare	
Venituri din provizioane	
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	15.800.000
Cheltuieli privind mărfurile	5100000
Cheltuieli materiale +chelt externe	1.205.000
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.010.000
Cheltuieli utilitati energie	1.030.000
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	170.431
Cheltuieli cu personalul - total	5.300.000
Alte cheltuieli de exploatare	720.000
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.060.000
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	15.595.431
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	204.569

Mentiuni privind administratorii si auditorul financiar care au functionat in perioada de referinta

La nivelul Consiliului de Administratie in 2023, nu s-a inregistrat nicio schimbare.

Consiliul de Administratie :

- Arnaud MOULIN - Presedinte
- Thibaut MOULIN
- Didier BOYER
- Pierre LEVIVIER
- Mihai PADURE

Auditorul financiar al societatii pentru exercitiul financiar 2023 nu a fost schimbat, conform hotararii AGOA din aprilie 2021, pastrandu-se ca auditor PFA Benta C.Constantin Adrian.

Auditul intern a fost asigurat de Matei Morar, PFA.

Organizarea si conducerea contabilitatii

Contabilitatea societatii este organizata in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Intocmirea Situatiilor financiare s-a efectuat conform OMF 1802/2014, cu respectarea Legii Contabilitatii si a IFRS.

Propuneri de probleme care vor fi supuse dezbaterii si aprobarii Adunarii Generale.

Consiliul de Administratie solicita Adunarii Generale a Actionarilor:

- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea Raportului anual de gestiune al consiliului de administratie pentru anul 2023.
- Prezentarea si dezbaterea raportului auditorului financiar pentru anul 2023.
- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea situatiilor financiare pe anul 2023, intocmite potrivit reglementarilor contabile autorizate armonizate cu Directiva a IV – a a C.E.E. si cu Standardele Internationale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul 1802/2014 al MFP ;
 - Repartizarea rezultatului net inregistrat de societate in exercitiul financiar 2023, in masura in care situatiile financiare vor fi aprobate de catre adunare.
- Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorilor pentru anul financiar 2023.
- Numirea auditorului financiar si fixarea duratei minime a contractului de audit financiar.
- Aprobarea politicii de remunerare, ca si a raportului privind politica de remunerare aplicata de catre societate, in conformitate cu prevederile art. 106 – 107 din Legea 24/2017.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli si a programului de investitii pentru exercitiul financiar 2024.
- Aprobarea datei de 29.05.2024 ca data de inregistrare, conform prevederilor art. 87 din Legea 24/2017
- Aprobarea datei de 28.05.2024 ca ex-date (data de la care instrumentele financiare obiect al hotararilor adunarii se tranzactioneaza fara drepturile care deriva din respectiva hotarare) care este propusa conform Regulamentului ASF 5/2018 art. 2 alin. (2) lit. (I).
- Actualizarea datelor de identificare a actionarilor inregistrati in Registrul Comertului, ca urmare a modificarii denumirii actionarului majoritar inregistrat al societatii.
- Mandat pentru depunerea Hotararilor AGOA la Registrul Comertului.

Propunerea ca profitul realizat in anul 2023 sa fie folosit pentru reducerea pierderii inregistrata in anii anteriori.

Arnaud MOULIN
Presedintele Consiliului de Administratie

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023
DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

	PREVEDERILE DE INDEPLINIT	RESPECTA	NU RESPECTA / RESPECTA PARTIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE/MASURI PENTRU A AJUNGE LA INDEPLINIRE
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.	X		
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 de perioada mandatului.	X		
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 aspect ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
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.		X	- In cursul anului nu a avut loc o evaluare a Consiliului. - In cursul anului au avut loc 5 sedinte ale Consiliului de Administratie
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:	X		Nu este cazul
A.5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X		Nu este cazul

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

A.5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat,	X		Nu este cazul
A.5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante	X		Nu este cazul
A.5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat	X		Nu este cazul
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.	X		Nu este cazul, societatea nu detine filiale
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, din cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		Auditul intern este externalizat si este asigurat de catre auditorul PFA Morar Matei
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 tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		Incepand cu 2017, Consiliul de Administratie IUS SA nu mai este remunerat.
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va cuprinde o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X		
D.1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

D.1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor, ordinea de zi si materialele aferente, hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5	Informatii cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	X		
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 Market Maker.			Nu este cazul
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.	X		
D.2.	O societatea trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X		Societatea reporteaza rezultatele de la un exercitiu financiar la altul. In conditiile in care in anii urmasori pierderea reportata va fi acoperita, profitul se va repartiza conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

D.3.	O societatea trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	X		In cadrul Adunarii Generale a Actionarilor de aprobare a situatiilor financiare se prezinta actionarilor Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul in curs, in baza prognozelor pe termen scurt.
D.4.	O societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
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.	X		Din registrul actionarilor reiese ca toti actionarii sunt cetateni romani, astfel raportarile s-au publicat numai in limba romana.
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.		X	Societatea considera ca informatiile cuprinse in rapoartele periodice transmise catre ASF, BVB/AeRo, au asigurat un grad ridicat de transparenta ce permite investitorilor sa ia decizii bazate pe informatii corecte si concrete.

Pt. Consiliul de administratie

Moulin Arnaud– Presedinte

Note la situatiile financiare incheiate la 31.12.2023**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

La 31 decembrie 2023 Societatea detine immobilizari in valoare bruta de 32.584.822 lei, din care ponderea principala, de 50.6% o reprezinta terenurile si constructiile, urmate apoi de echipamentele tehnologice reprezentand 44.29% din totalul valorii activelor immobilizate.

Valoare de intrare	31.12.2022	Cresteri	Reduceri	31.12.2023
Necorporale	464.990	19.350		484.340
Terenuri	2.294.046	0		2.294.046
Constructii	14.133.660	66.000		14.199.660
Echipament tehnologic	14.438.140	60.887	66.000	14.433.027
Mobilier si altele	538.647	93.960		632.607
Imobilizari in curs	39.009	563.821	61.688	541.142
Avansuri	70.500		70.500	0
TOTAL	31.978.992	804.018	198.188	32.584.822

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire	01.01.2023	Cresteri	Reduceri	31.12.2023
Provizioane pt. concedii neefectuate	43.066	5.729		48.795
Provizioane pt.stocuri	1.541.712	156.230		1.697.942
Provizioane pt.creante	0			0
Total	1.584.778	161.959	0	1.746.737

Societatea a inregistrat la 31.12.2023 provizioane generale in valoare de 1.746.737 lei, structurate astfel:

1. Provizioane pentru concedii neefectuate in valoare de 48.795 lei, cu o mica crestere fata de anul precedent
2. Provizioane pentru stocuri in valoare de 1.697.942 lei, mai mari cu 10.13 % decat in anul precedent.

NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Suma
Profit	48.050
- Rezerva legala	0
- Acoperirea pierderii contabile	48.050

IUS SA

Profitul inregistrat la sfarsitul anului 2023, va fi repartizat pentru a recupera partial pierderile anilor precedenti.

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Rezultatul din exploatare in anul 2023 este pierdere in suma de 19.190 lei. Aceasta pierdere se datoreaza scaderii comenzilor in a doua jumatate a anului cauzata de situatia generala a pietii.

Denumire indicatori	31.12.2022	31.12.2023
Cifra de afaceri	15.972.208	17.577.078
Venituri din producția stocată	1.711.954	-973.488
Producția exercițiului	17.684.162	16.603.590
Venituri din prod.de imobilizari	16.618	0
Alte venituri din exploatare		34.826
Venituri din provizioane	114.672	121.174
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	17.815.452	16.759.590
Cheltuieli privind mărfurile	3.506	1.846
Cheltuieli materiale +chelt externe	8.597.732	8.630.097
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.143.960	1.047.030
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	237.275	224.637
Cheltuieli cu personalul - total	5.154.050	5.480.411
Alte cheltuieli de exploatare	7.326	28.832
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.387.389	1.365.927
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	16.531.238	16.778.780
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.284.214	-19.190

Nota 5. Analiza Rezultatului financiar

In 2023, IUS SA a inregistrat un profit financiar de 67.240 lei, datorat in principal diferentelor de curs valutar.

Denumire indicatori	31.12.2022	31.12.2023
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	82.977	112.955
Venituri fin.din diferente curs valutar	82.949	81.565
Venituri fin.din dobanzi	28	31.390
Venituri fin.din sconturi obtinute	0	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	99.086	45.715
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	99.086	45.715
Cheltuieli fin.din dobanzi	0	
Cheltuieli fin.din sconturi acordate	0	
REZULTATUL FINANCIAR	-16.109	67.240

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, cu exceptia reclasificarilor impuse de norme legale, daca este cazul.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de legislatia in vigoare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie – elementele cu valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile si metode contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii IUS SA pregatite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 . Situatiile financiare sunt pregatite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2005)
- Cerintele de prezentare specificate in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

b) Conversii valutare

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2023 au fost:

1 EUR = 4.9746 RON

1 USD = 4.4958 RON

c) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

d) Situatii comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie trebuie prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative.

e) Mijloace fixe si amortizare

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenul nu se amortizează.

Tip	Durata (ani)
Cladiri	40
Echipamente tehnice si masini	10
Mijloace de transport	4

f) Imobilizari necorporale - Soft-uri informatice

Costurile aferente achiziționării de soft-uri informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata de 2-4 ani de durată utilă de viață.

g) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar și depozite bancare pe termen scurt. Acestea sunt evidențiate în bilanț la cost.

h) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus provizioanele pentru sumele necolectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

i) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoare realizabila neta.

Evaluarea la inchiderea exercitiului s-a reflectat in bilant la valoarea de intrare in patrimoniu, pe baza metodei inventarului intermitent.

Evaluarea cu ocazia iesirii din patrimoniu s-a facut utilizand metoda PMP.

Pentru deprecierea stocurilor s-au constituit provizioane si nu s-au efectuat tratamente contabile alternative.

Societatea utilizeaza metoda contabila de valorizare a stocurilor de produse finite la un cost standard de productie.

j) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

m) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate ca si cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor companiei.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost executate.

n) Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

o) Rezultat reportat si rezerve

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

IUS SA

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2023 si inregistrat la registrul comertului este de 4.597.004,5 lei (valoare nominala), divizat in 45.970.045 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0.10 lei ;

Nr. Crt.	Actionar	Nr. Actiuni	Valoare nominala	Valoare totala in lei	Pondere
1	MOB Mondelin	38,163,850	0.10	3,816,385	83.02%
2	Alti actionari	7,806,195	0.10	780,620	16.98%
TOTAL		45,970,045	0.10	4,597,005	100.00%

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea nu si-a asumat nici un fel de obligatii in numele directorilor si administratorilor in timpul exercitiului curent si nici in timpul exercitiului anterior.

Tip	2022	2023
Personal productiv	65	54
Personal Administrativ	12	12
Total	77	66

Organismul de conducere al societatii este consiliul de administratie care este format din 5 membri.

Structura cheltuielilor salariale:

Indicator	Suma
fond salarii	4.824.716
contributii sociale	226.235
tichete masa	429.459
tichete cadou	38.790
Total	5.519.200

NOTA 9 – ALTE INFORMATII

1. Prezentarea generala a Societatii

Sediul social: Str. Narciselor, nr. 50, BRASOV Cod unic de inregistrare: RO 1109309

Nr. ORC: J 08/30/1991

SC IUS SA este o societate cu capital integral privat, pe actiuni, cotata pe piata AeRo.

Obiectul de activitate al Societatii este producerea si comercializarea sculelor de mana.

2. Informatii privind relatiile cu filiale in care se detin titluri de participare strategice

La 31.12.2023 Societatea nu detine parti sociale sau actiuni la o alta societate.

3. Informatii referitoare la reconcilierea rezultatului contabil cu cel fiscal

2023		
Indicator	Semn	Suma
Venituri totale	(+)	16.872.544
Cheltuieli totale	(-)	-16.824.494
Profit contabil	(=)	48.050
Venituri neimpozabile proviz.	(-)	-121.174
Cheltuieli nedeductibile proviz.	(+)	277.404
Chelt.neded. Protoc	(+)	6.280
Chelt.cu CO neefect	(+)	5.729
Chelt.neded. Amenzi	(+)	2.590
Alte chelt.nededuct.	(+)	14.471
TVA minus inventar	(+)	3.135
Elemente similare veniturilor (RIF IUS 468/28,07,2023)	(+)	9.427.442
Elemente similare cheltuielilor (Decizie ajustare 581/18,0	(-)	-9.624.020
Profit/pierdere fiscala	(=)	39.907
Pierdere fiscala de recuperat ani precedenti	(+)	-7.575.188
Impozit profit	(+)	0
Pierdere fiscala curenta	(=)	-7.535.281

3.1.Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practice în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

În baza informațiilor detinute la momentul întocmirii Situațiilor financiare, ar putea exista probabilitatea solicitării unor detalii privind stabilirea prețurilor de către Societate.

4. Tranzacții în cadrul grupului.

Societățile afiliate cu care IUS SA a avut tranzacții în anul 2023 sunt: NOVALIA SAS Franta, NOVALIA SA Romania și SEXTANT Franta, societăți aflate în același perimetru de consolidare.

IUS SA

Tranzactiile cu societatile din cadrul grupului sunt prezentate in tabelul de pe pagina urmatoare:

DATORII COMERCIALE CATRE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2022	31.12.2023
Novalia SAS FR	21.014	55.061
Novalia SA ROMANIA	97.350	72.558
Sextant	26.204	27.764
Total	144.568	155.384
VANZARI DE BUNURI CATRE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2022	31.12.2023
Novalia SAS FR	0	88.237
Novalia SA ROMANIA	7.028.979	5.633.737
Total	7.028.979	5.721.974
VENITURI DIN SERVICII PRESTATE CATRE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2022	31.12.2023
Novalia SAS FR	0	0
Novalia SA ROMANIA	217.164	242.305
Total	217.164	242.305
CUMPARARI DE BUNURI DE LA ENTITATILE AFILIATE	31.12.2022	31.12.2023
Novalia SAS FR	164.628	56.555
Novalia SA ROMANIA	6.641	119.445
Micron Tools	0	356
Total	171.269	176.000
CHELTUIELI CU SERVICIILE PRESTATE DE CATRE ENTITATILE AFILIATE	31.12.2022	31.12.2023
Novalia SAS FR	83.818	63.755
Novalia SA ROMANIA	599.031	512.083
Sextant	108.689	112.556
Total	791.537	688.394

5. Cheltuieli de audit

Auditul societatii in anul 2023 a fost asigurat de Benta C.Constantin Adrian, PFA. Onorariul stabilit pe baza contractului incheiat intre cele doua parti a fost de 4000 Eur platibili in RON la cursul BNR.

6. Instrumente financiare si managementul riscului

a) Riscul de schimb valutar

Societatea este expusa riscului de schimb valutar ca urmare a faptului ca importante datorii rezultate din importuri de materii prime, dar si o parte din creante, sunt exprimate in valuta, care este evaluata la o rata reala a cursului de schimb la data fiecarui bilant. Diferentele rezultate sunt inregistrate in cheltuieli sau venituri si prezentate in contul de profit si pierdere. Ca urmare Societatea poate fi afectata de fluctuatiile cursului de schimb valutar.

b) Riscul de rata a dobanzii

Societatea nu are imprumuturi la banci, nici la alte entitati.

c) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc Societatea evalueaza periodic solvabilitatea financiara a clientilor sai. Creantele sunt prezentate la valoarea neta de provizionul pentru clienti incerti.

d) Riscul fiscal

Societatea trebuie sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene transpusa in legislatia interna.

7. Informatii referitoare la controalele fiscale.

In cursul anului 2022 societatea a fost supusa unei inspectii fiscale. Inspectia nu s-a incheiat pana la data de 31.12.2022, fiind solicitat dosar de preturi de transfer cu termen de predare in Februarie 2023.

8. Evenimente ulterioare bilantului.

Conducerea Societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31decembrie 2022 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

NOTA 10 – DISPONIBILITATI

IUS SA BRASOV	RON	RON
CASA SI CONTURI LA BANCII	31.12.2021	31.12.2022
Casa (ct. 531)	768	1,224
Conturi curente in RON (ct.5121)	8,559	38,317
Conturi curente in valuta (ct.5124)	1,351,989	940,646
Depozite la termen (ct. 512)		
Alte valori (ct. 5112+532+541+542)	-	
Total	1,361,316	980,187

NOTA 11 - STOCURI

Denumire indicatori	2022			2023		
	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta
Materii prime si materiale	5.756.990	666.904	5.090.086	4.891.814	929.880	3.961.934
Productia in curs si semifabricate	2.825.269	23.382	2.801.887	2.303.986	8.765	2.295.221
Produse finite si marfuri	3.498.705	851.426	2.647.279	3.046.677	759.297	2.287.380
Avansuri ptr stocuri	0	0	0	0	0	0
Total stocuri	12.080.964	1.541.712	10.539.252	10.242.477	1.697.942	8.544.535

La 31.12.2023 societatea are constituite provizioane, in valoare de 1.697.942 lei, pentru deprecierea stocurilor; structurate astfel :

- Provizion pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale in valoare de 929.880 lei
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse semifabricate in valoare de 8.765 lei;
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse finite in valoare de 759.297 lei;

Provizioanele pentru deprecierea stocurilor sunt calculate in functie de vechime, aplicandu-se coeficienti de la 20% din valoarea de inventar pentru vechimea cea mai mica (2 ani), si crescand gradual, pana la 90% pentru vechime mai mare de 7 ani.

Prin mai buna gestionare a stocurilor si imbunatatirea activitatii de planificare a aprovizionarii, se actioneaza constant pentru reducerea stocurilor fara miscare si implicit a provizioanelor pentru stocuri.

**ADMINISTRATOR,
Arnaud MOULIN**

**Director Economic,
Liliana Buduca**

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

După cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală, pentru exercitiul financiar 2023, a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului și Raportul Anual cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director General
Florin Voinea

Director Economic
Liliana Buduca

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Către acționarii IUS SA

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercițiul 2023

Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, membru in Camera Auditorilor Financiari din Romania, nr carnet 4831, si in registrul electronic al auditorilor financiari ASPAAS nr AF 4831, cu sediul social in Bucuresti, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, înregistrat la autoritatea fiscala cu Codul de Înregistrare Fiscala 22886383, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2023** pentru societatea **IUS SA**, cu sediul in **Municipiul Brasov, Str. Narciselor nr. 50**, având codul fiscal 1109309, înregistrată în Registrul Comertului sub numărul J08/30/1991, care cuprind bilantul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** **24.447.942 lei**
- **Total venituri:** **16.751.371 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):** **48.050 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2023**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare si a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări.

Baza pentru opinie:

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în sectiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situatiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenti față de Companie, conform cerintelor etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerinte. Credem că probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității societății de fabricare a uneltelor, auditorul a considerat elemente cheie de audit auditarea modului de evaluare și a modului de înregistrare a costului cu producția realizată și distribuția către clienți. Și în anul 2023 societatea **IUS SA** are ca obiect de activitate producția de bunuri din metal utilizând costul mediu ponderat, iar auditorul a efectuat diligențe suplimentare în procedurile privind costul de producție. Acestea au fost auditate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul 2023 ale societății **IUS SA** sunt întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificări**. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financieri, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății **IUS SA** și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

Data: 07.03.2024

**Auditor Financiar,
Adrian Benta**

**Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
Nr. carnet 4831**



Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 / 29.01.2024	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2023
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		Precizări MFP
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	4.597.005
Versiuni	Atenție!		

Entitatea	IUS SA				
Adresa	Județ Brasov	Sector 	Localitate Brasov		
	Strada Narciselor	Nr. 50	Bloc 	Scara 	Ap.

Număr din registrul comerțului	J08/30/1991	Cod unic de inregistrare	1 1 0 9 3 0 9
Forma de proprietate	34--Societati pe actiuni	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	2573 Fabricarea uneltelor	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	2573 Fabricarea uneltelor

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/> Entități de interes public ?	<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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic	
F10 - BILANT	
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	
F30 - DATE INFORMATIVE	
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	

Instrucțiuni	Corelatii	
Import fișier XML - F10,F20 an precedent	VALIDARE	DEBLOCARE
Import 'balanta.txt'		ANULARE
Import fișier XML creat cu alte aplicații		LISTARE

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele Moulin Anaud	Numele si prenumele Buduca Liliana
Semnătura _____	Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
AUDITOR ?	Semnătura _____
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit Benta C. Constantin Adrian	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 4831	CIF/ CUI 2 2 8 8 6 3 8 3
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
	Formular VALIDAT

Semnat digital de BUDUCA LILIANA
Data: 2024.02.29 15:41:06 +02'00'
Semnătura electronica

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
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	16.531	19.350
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	16.531	19.350
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.166.207	9.687.571
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.946.517	1.504.064
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	81.151	90.824
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	39.009	541.142
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	70.500	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.303.384	11.823.601
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	12.319.915	11.842.951
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	5.090.086	3.961.934
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.801.887	2.295.221
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	2.647.279	2.287.380
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.539.252	8.544.535
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.468.502	272.260
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		1.001.320
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	8.292	126.214
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	2.476.794	1.399.794
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	980.159	3.992.059
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.996.205	13.936.388
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	91.829	65.475
Sume de reluat într-o perioada 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. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.490.083	688.064
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		155.384
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	517.974	553.424
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.008.057	1.396.872
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.079.977	12.604.991
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.399.892	24.447.942
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		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.597.005	4.597.005

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	4.597.005	4.597.005
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	919.401	919.401
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	919.401	919.401
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	17.615.381	18.883.486
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.268.105	48.050
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	24.399.892	24.447.942
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	24.399.892	24.447.942

*) 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,

Numele și prenumele

Moulin Anaud

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Buduca Liliana

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	15.972.208	17.577.078
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.972.208	17.577.078
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	15.972.208	17.577.078
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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	1.711.954	0
Sold D	08	08	0	973.488
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	16.618	34.826
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	17.700.780	16.638.416
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.072.727	5.891.068
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	276.533	494.656
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.808.547	1.472.174
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.406.279	1.135.948
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	388.775	314.078
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.506	1.846
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	215	275
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.154.050	5.480.410
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.928.387	5.254.175
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	225.663	226.235

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.076.972	1.082.795
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.076.972	1.082.795
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	195.745	161.959
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	310.417	283.133
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	114.672	121.174
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.828.701	2.072.973
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.584.100	1.819.504
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
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)	237.275	224.637
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	7.326	28.832
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	16.416.566	16.657.606
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.284.214	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	19.190
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	28	31.390
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	82.949	81.565
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	82.977	112.955
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	99.086	45.715
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	99.086	45.715
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	67.240
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	16.109	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	17.783.757	16.751.371
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	16.515.652	16.703.321
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.268.105	48.050
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.268.105	48.050
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) 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,

Numele si prenumele

Moulin Anaud

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

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	1		48.050	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	78		62	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	77		67	
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	429.459	
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	70.500	0
- 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	1.500	1.500
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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.500	1.500
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.500	1.500
- 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	644.984	270.760
- 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	644.984	255.386
- 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		1.500
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	7.231	88.828
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.231	62.059
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		26.769
- 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		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		1.001.319
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		19.771

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		19.771
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	91.829	35.883
- decontari 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	91.829	35.883
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	1.223	540
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.223	540
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	978.963	3.991.519
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	38.317	107.980
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	940.646	3.883.539
- 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	2.016.314	1.117.430
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 si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie 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	1.490.084	408.622
- 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	673.380	52.532
- 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)	83.168	
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	243.032	242.169
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	240.133	262.488
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	169.686	166.871
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	65.850	82.960
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	2.856	842
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.741	11.815
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		155.384
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		55.061
- 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)		55.061
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	43.065	48.767		
-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	43.065	48.767		
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- 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				
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	4.597.005	X	4.597.005	X

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	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	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Moulin Anaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 datoriile 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.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	464.990	19.350		X	484.340
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	464.990	19.350		X	484.340
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.294.046			X	2.294.046
2.Constructii	09	14.133.660	66.000			14.199.660
3.Instalatii tehnice si masini	10	14.438.139	60.888	66.000		14.433.027
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	538.647	93.960			632.607
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	39.008	563.822	61.688		541.142
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	70.500		70.500		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	31.514.000	784.670	198.188		32.100.482
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	31.978.990	804.020	198.188		32.584.822

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	448.459	16.531		464.990
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	448.459	16.531		464.990
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	6.261.500	544.635		6.806.135
3.Instalatii tehnice si masini	29	12.491.620	437.342		12.928.962
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	457.496	84.288		541.784
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	19.210.616	1.066.265		20.276.881
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	19.659.075	1.082.796		20.741.871

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Moulin Anaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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 reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate