

Societatea MECANICA CODLEA S.A.  
Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov  
[www.mecod.ro](http://www.mecod.ro), telefon 0268254200, email: mecodbv@yahoo.com  
**Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea**  
**Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991**

**RAPORT ANUAL AL ADMINISTRATORULUI UNIC**  
**AL SOCIETATII MECANICA CODLEA S.A.**  
**pentru exercitiul financiar 2023**

Raport anual conform: Regulamentului ASF nr. 5/2018  
Pentru exercitiul financiar: **2023**  
Denumirea societatii comerciale: MECANICA CODLEA S.A.  
Sediul social: Codlea, str. Rampei, nr. 1, jud. Brasov  
Nr. tel/fax: 0268-254200; 0268-254190  
Cod de inregistrare fiscala: RO 1122928  
Numar de ordine la Registrul Comertului Brasov: J08/ 37/1991  
Înregistrare la O.E.V.M. cu Certificatul nr.885/21.08.2006

Clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare:

Clasa: Acțiuni  
Tipul: Acțiuni nominative  
Numărul: 74.200.875  
Caracteristici:  
valoare nominală: 0,10 lei;  
drept de vot: 1 acțiune = 1 vot;  
drept de plată a dividendelor.

Piata reglementata pe care s-au tranzactionat valorile mobiliare emise: Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB, Sectorul Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul titluri de Capital, Categoria Actiuni.

Capitalul social subscris si varsat: 7.420.087,50 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:

**1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII**

a) Societatea MECANICA CODLEA SA este persoana juridica romana, cu capital privat, avand forma juridica de societate pe actiuni.

Obiectul principal de activitate: “Fabricarea masinilor si utilajelor pentru agricultura si exploatare forestiere” – cod CAEN 2830, dupa care a functionat pana in luna august 2008, cand activitatea de productie a incetat, conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor. De la acea data, societatea functioneaza in baza codurilor secundare din care exemplificam:

“Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate” – cod CAEN 6820 – activitatea preponderanda defasurata in exercitiul financiar 2023;

“Comercializarea energiei electrice” – cod CAEN 3514

“Comercializarea combustibililor gazosi prin conducte” – cod CAEN 3523

b) Societatea s-a infiintat in baza legii 15/1990, prin Hotararea Guvernului nr. 1254/04.12.1990.

c) Societatea nu detine filiale sau societati controlate, nu au fost efectuate fuziuni. Societatea a parcurs in perioada 2004-2007 procedura de reorganizare judiciara, conform prevederilor legii 85/2005, pe care a incheiat-o cu succes, confirmata prin sentinta civila nr. 352 pronuntata de Tribunalul Brasov la 16.05.2007.

In anul 2023, societatea nu a instrainat active, dar a inregistrat inlocuiri de parti componente la anumite active (montare baterie de condensare si bobina reactanta la rețeaua electrica, inlocuiri parti de pardoseala, inlocuiri hidroizolatii si inlocuiri hidroizolatii la lăminatoare, suplimentare de camere video la sistemul de supraveghere, inlocuiri de ferestre si geamuri), active care necesitau

aceste inlocuiri, in valoarea totala de 175.245 lei, a achizitionat active noi (centrala termica) in suma de 13.820 lei, a pus in functiune activul “ Sistem retea distributie energie electrica” in valoare de 340.817 lei.

De asemenea, societatea a inregistrat la 31.12.2023 rezultatele raportului de reevaluare pentru activele din grupa 212 si 215. Sinteza acestui raport de reevaluare sunt:

- Majorarea valorii activelor din clasele 212 si 215 de la 9.561.766,55 lei la 16.525.621 lei;
- Inregistrarea in contul “Rezerve din reevaluare” a sumei de 8.987.422,26 lei;
- Inregistrarea unei cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale in suma de 35.848,60 lei;
- Atribuirea, incepand cu 01.01.2024, a unor noi durate de amortizare pentru 6 active reevaluate, care initial inregistrau amortizare integrala.

### 1.1. Elemente de evaluare generala

In exercitiul financiar 2023, s-au inregistrat urmatoarele rezultate financiare:

- a) Profit net: 994.125 lei;
- b) venituri totale: 3.041.903 lei;
- c) cifra de afaceri: 2.106.412 lei;
- d) export: 0 lei;
- e) cheltuieli (totale): 1.985.268 lei;
- f) impozit venit + profit 62.510 lei;
- g) % de piata detinut: neevaluat
- h) Lichiditate curenta: 0,52
  - disponibilitati: 228.398 lei

i) Evolutia indicatorilor de lichiditate:

Indicator/An	2019	2020	2021	2022	2023
Lichiditate generala	16,31	16,44	5,22	3,52	0,52
Lichiditate imediata	16,09	16,27	5,22	3,51	0,52

- Atat lichiditatea generala, cat si lichiditatea imediata au scazut fata de anul precedent, cauza fiind scaderea disponibilitatilor fata de 31.12.2022 cu 3.255.119 lei, scadere cauzata in intregime de acordarea de imprumuturi unor societati afiliate. Cresterea acestor imprumuturi in 2023, fata de 2022, este de 3.972.837 lei.

### 1.2. Indicatori operationali – conform “Politicilor in vederea asigurarii unui management eficient al societatii”

Indicator	Data raportarii 31.12.2023	Grad de ocupare %
Suprafata inchiriabila (mp)	39.877,98	
Suprafata închiriata (mp)	19.195,88	48,14
Suprafata libera (de închiriat - mp)	20.682,10	51,86
Nr.contracte în derulare	91	
Nr.contracte reziliate	12	

- Cele 12 contracte reziliate au avut loc pe parcursul anului 2023;
- In suprafata inchiriabila nu este inclusa si platforma betonata (drumuri de acces); la 31.12.2023 exista contracte de inchiriere si pentru suprafata de 1.438,09 mp din platforma betonata – drumurile de acces din societate.

### 1.3. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

#### a) Descrierea principalelor tehnologii detinute de societate

Echipamentele tehnologice ramase sunt acelea pe care societatea le-ar putea inchiria unor eventuali chiriasi.

#### b) Descrierea principalelor produse - servicii ale societatii

Societatea ofera spre inchiriere spatii industriale, de depozitare, birouri, cat si platforma betonata, furnizand in acelasi timp, utilitatile necesare pentru diferite activitati industriale. Printre chiriasii care se mentin de mai multi ani in portofoliul nostru mentionam:

- Vega Chemicals SRL
- Triago Trading SRL
- Vantage Towers SRL
- Technical Tools SRL

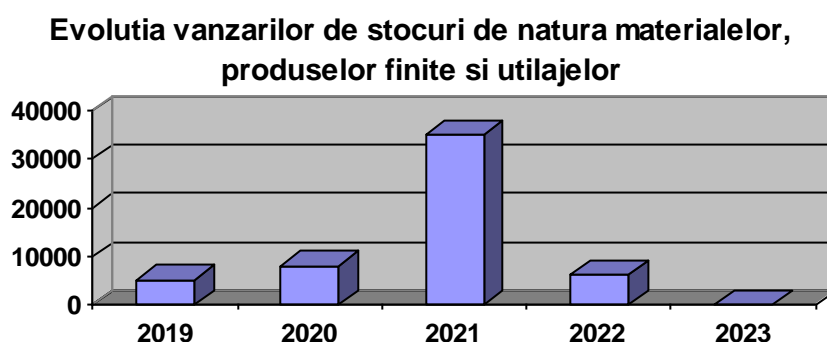
#### c) Veniturile realizate in anul 2023 au urmatoarea structura:

- 67,29% venituri obtinute din inchiriere in suma de 2.047.001 lei;
- 16,47% venituri din refacturarea utilitatilor si serviciilor catre chiriasi – 501.115 lei;
- 11,33% venituri din dobanzi – 344.638 lei, aferente depozitelor bancare constituite si imprumuturilor acordate;
- 0,37% venituri realizate din valorificarea deseurilor metalice – 11.234 lei;
- 4,54% alte venituri, constand in bonificatia primita pentru plata cu anticipatie a taxelor locale (32.112 lei), trecerea pe venituri a dividendelor aferente anului 2019 – prescise (57.626 lei), prestari servicii (48.177 lei).

Veniturile enumerate mai sus sunt realizate exclusiv pe piata interna.

### 1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor de stocuri de marfuri de natura materiilor prime, materialelor, produselor finite si utilajelor ramase pe stocul societatii se prezinta astfel:



In evolutia vanzarilor, pe parcursul exercitiului financiar 2023 nu s-au realizat valorificari deoarece societatea nu mai detine stocuri.

### 1.5. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Raportat la specificul activitatii actuale a societatii si a principalei surse de venituri, domeniul cel mai important de risc il reprezinta evolutia pietei inchirierilor, atat sub aspectul pretului, cat si a raportului dintre cerere si oferta.

- a) La data de 31.12.2023, societatea avea in derulare 91 contracte de inchiriere in valoare de 41.463,93 euro/luna.
- b) Pe parcursul anului 2023 au fost reziliate 12 contracte de inchiriere in suma totala de 2.000,46 euro/luna.
- c) De asemenea, pe parcursul anului 2023 au fost incheiate 15 noi contracte de inchiriere in valoare totala de 16.797,94 euro/luna.

Rezulta ca, valoarea contractelor nou incheiate este peste nivelul dat de valoarea contractelor reziliate cu suma de **14.797,48 euro/luna**.

La data intocmirii prezentului raport nu avem informatii cu privire la incetarea vreunui contract de inchiriere.

Indicatorii de risc financiar:

- Rata indatorarii 5,63%
- lichiditate curenta 0,52
- lichiditate imediata 0,52

Rezulta ca din punct de vedere financiar societatea are o situatie stabila, cu risc minor, cu toate ca indicatorii inregistreaza valori mai mici fata de cele inregistrate in 2022.

### **Gradul de concentrare al clientilor.**

Cifra de afaceri realizata de societate, la nivelul anului 2023 a atins valoarea de 2.106.412 lei, veniturile din chirii detinand o pondere de 97,18% din aceasta. Societatea detine in portofoliu un chiriis semnificativ – care depaseste 30% din veniturile din chirii, acesta detinand 35,52% din portofoliul total compus din 91 chiriiasi.

In continuare societatea deruleaza contracte de inchiriere, principalii chiriiasi fiind: SC Inter Cars Romania SRL, SC Triago Trading SRL, SC Technical Tools SRL, SC Mavi Logistic Rent SRL, SC Tehno Distcom SRL, SC Ramis Tech SRL.

### **Dependenta de principalii furnizori.**

Societatea nu este dependenta de anumiti furnizori – ex. furnizori materii prime, materiale – categoria de furnizori fiind alcatuita din furnizorii de utilitati – SC ICCO Energ SRL – pentru energia electrica, Premier Energy Trading SRL – pentru gazul metan, Compania Apa Brasov SA – pentru furnizarea apei si SC NYPD One SRL – pentru asigurarea pazei pe teritoriul societatii.

### **Intensitatea competitiei.**

Intensitatea competitiei este mare, orasul Codlea fiind foarte apropiat de Brasov si orasul Ghimbay, unde oferta pentru spatii de inchiriat este mare. Pentru Codlea, cererea pentru inchirierea de spatii industriale vechi este foarte redusa.

## **2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII**

Pe parcursul exercitiului financiar 2023 a facut anumite inlocuiri la unele active (montare baterie de condensare si bobina reactanta la retea electrica, inlocuiri parti de pardoseala, inlocuiri hidroizolatie si inlocuiri hidroizolatie la luminatoare, suplimentare de camere video la sistemul de supraveghere, inlocuiri de ferestre si geamuri), active care necesitau aceste inlocuiri, in valoarea totala de 175.245 lei, a achizitionat active noi (centrala termica) in suma de 13.820 lei, a pus in functiune activul “ Sistem retea distributie energie electrica” in valoare de 340.817 lei.

De asemenea, societatea a inregistrat la 31.12.2023 rezultatele raportului de reevaluare pentru activele din grupa 212 si 215. Sinteza acestui raport de reevaluare sunt:

- Majorarea valorii activelor din clasele 212 si 215 de la 9.561.766,55 lei la 16.525.621 lei;
- Inregistrarea in contul “Rezerve din reevaluare” a sumei de 8.987.422,26 lei;
- Inregistrarea unei cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale in suma de 35.848,60 lei;

- Atribuirea, incepand cu 01.01.2024, a unor noi durate de amortizare pentru 6 active reevaluate, care initial inregistrau amortizare integrala.

Societatea este amplasata pe un teren in suprafata de 77.351,17 mp din care 43.501 mp reprezinta suprafata construita (cladiri industriale si cladiri administrative). Suprafata desfasurata a constructiilor este de 47.488 mp.

Suprafata totala inchiriata este de 19.195,88 mp din care:

- 17.757,79 mp – constructii industriale
- 1.438,09 mp – platforme betonate

Diferenta dintre suprafata desfasurata – constructii de 47.488 mp si suprafata inchiriata – constructii de 17.757,79 mp este de 29.730,21 mp si se compune din:

- 11.833,24 mp – constructii care nu se pot inchiria
- 17.896,97 mp – constructii disponibile pentru inchiriat.

Cladiri – constructii care nu se pot inchiria:

- Depozit Oxigen – 90 mp, Post Trafo Jenti – 23,5 mp, Statie generator acetilena – 84 mp, Centrala Termica – 351 mp, Statie conexiuni si post trafo – 127,82 mp, Centrala Termica si post trafo – 82,70 mp, Cladire energetica trafo 2 – 306,30 mp, Statia Compresoare – 292,50 mp, Magazie si depozite (Sopron metalic demont. Rulmenti) – 1.807,27 mp – in acest spatiu sunt depozitate materialele si produsele care se afla pe stocul societatii, Pavilion Administrativ – 959 mp, care reprezinta parterul unde se afla arhiva tehnica, arhiva societatii si birourile ocupate de angajatii societatii, Cabina poarta 1 si 2 – 106,48 mp, Magazie zidari – 16 mp – este post pentru firma de paza, Anexa tehnico-sociala 2a – 429,37 mp, Gospodarie materiale reciclabile – 1.399,90 mp, Anexa tehnico-sociala 3a – 415,92 mp, Depozit bare si profile – 1.523,12 mp, Depozit produse conservate – 125,17 mp, Anexa 1b – 1.143,63 mp, Anexa 1c – 590,13 mp, Gospodarie noua acetilena – 449,25 mp, Magazie 3e – 47,50 mp, Expeditie receptive – 116 mp, Centrala ventilatie – 235,15 mp, Stand probe – 194,69 mp, Hala Autoutilari-scolare – 309,63 mp, Statie oxygen – 102,96 mp, Rezervor – 265,34 mp, Gospodarie apa recirculata – 253,50 mp.

**Total – 11.833,24 mp.**

Cladirile si terenurile detinute de societatea nu sunt grevate de sarcini.

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

**3.1.** Valorile mobiliare emise de societate se tranzactioneaza pe piata: Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de capital, Categoria Actiuni, simbolul de piata fiind MEOY.

In cursul anului 2023 s-au efectuat pe piata 206 tranzactii cu un volum de 1.116.800 actiuni, cu o valoare de tranzactionare totala de 124.386,59 lei, respectiv un pret mediu de tranzactionare de 0,0112 lei/actiune, aferent unei valori nominale de 0,10 lei/actiune. Valoarea actiunilor a inregistrat o crestere de 93,48% fata de anul precedent.

**3.2.** In anul 2023, societatea a distribuit dividende actionarilor, in suma totala de 190.552 lei, iar in anul 2024, societatea poate distribui profitul net realizat, in procent de 95% sub forma de dividende.

### **4. INFORMATII PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA**

#### **4.1. Administrarea si conducerea societatii**

Societatea a fost administrata in sistem unitar si in deplina concordanta cu obiectivele unei bune guvernante corporative, a transparentei informatiei corporative relevante, a protectiei

actionarilor si a altor categorii de persoane interesate, precum si a unei functionari eficiente pe piata.

Administrarea societatii a fost asigurata de catre Administratorul Unic desemnat de Adunarea Generala a Actionarilor – dl. Radulescu Sorin-Ion – desemnat ca Administrator Unic in sedintele AGA din data de 11.06.2021, respectiv 25.04.2023.

#### **4.2. Activitatea Administratorului Unic in 2023**

In 2023, au avut loc 33 sedinte ale Administratorului Unic, deciziile fiind luate functie de subiectele inscrise pe ordinea de zi.

In cadrul sedintelor cu Administratorul Unic, acesta este informat, cu regularitate, cu privire la starea activelor si a contractelor de inchiriere, situatia economica, situatia juridica si modul de indeplinire a deciziilor luate anterior.

#### **4.3. Conducerea executiva**

Administratorul Unic delega o parte din atribuțiile de conducere a societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general.

Pe parcursul anului 2023, conducerea executiva a fost asigurata de directorul societatii, dl. Florin-Danut Buzatu in baza Contractului de Mandat nr. 2603/23.09.2021 si a Actului Aditional nr. 1/28.09.2022, inregistrate la Oficiul Registrului Comertului sub aceleasi numere.

#### **4.4. Conflictetele de interese**

In anul 2023, nu au fost identificate conflicte de interese intre Administratorul Unic, conducerea executiva si interesele societatii.

#### **4.5. Tratamentul aplicabil tranzactiilor cu entitati afiliate**

Societatea a avut pe parcursul anului 2023 tranzactii cu entitati afiliate, dupa cum urmeaza:

- a acordat si a incasat suma de 300.000 lei de la societatea Transilvania Investment Alliance Equity SA – in baza unui contract de imprumut;

- a acordat 6 imprumuturi societatii Transilvania Leasing si Credit IFN SA suma totala de 3.950.000 lei in baza unor contracte de imprumut – pe termen de 36 luni, cu plata lunara a dobanzii aferente;

- a prelungit imprumutul acordat societatii Organe de Asamblare SA suma de 150.000 lei, la care s-a adaugat si dobanda aferenta la 31.12.2023 (5.891 lei) in baza Contractului de Imprumut 3418/07.11.2022 – termen scadent 30.06.2024 – valoare totala 155.891 lei.

#### **4.6. Auditul in societate**

Societatea are obligativitatea auditarii situatiilor financiare datorita formei de proprietate – societate pe actiuni, cotate in sistemul ATS si supusa reglementarii Legii 297.

Auditul financiar statutar este asigurat de catre Hategan Rodica-Elena Auditor Financiar, persoana autorizata care nu a efectuat și alte servicii pentru societatea noastră.

Auditul intern a fost asigurat de SC Midconsulting SRL Brasov.

## 5. SITUATIA FINANCIAR – CONTABILA

Evolutia situatiei patrimoniale a societatii in perioada 2022 – 2023 este urmatoarea:

lei

Nr.crt.	Elemente de bilant	2022	2023
<b>A</b>	<b>Active imobilizate</b>	<b>8.223.944</b>	<b>21.352.588</b>
	Imobilizari necorporale	0	0
	Imobilizari corporale	7.573.944	16.729.751
	Imobilizari financiare	650.000	4.622.837
<b>B</b>	<b>Active circulante</b>	<b>3.816.013</b>	<b>635.540</b>
	Stocuri	7.493	0
	Creante	325.003	407.142
	Disponibilitati	3.483.517	228.398
	<b>Total active</b>	<b>12.039.957</b>	<b>21.988.128</b>
<b>C</b>	<b>Cheltuieli inreg. in avans</b>	<b>10.597</b>	<b>11.857</b>
<b>D</b>	<b>Datorii</b>	<b>1.084.376</b>	<b>1.234.061</b>
	Datorii comerciale	74.659	222.354
	Datorii catre actionari	935.477	910.889
	Datorii catre personal	3.933	0
	Datorii catre bugetul de stat, local si al asig.soc.	70.307	100.818
<b>E</b>	<b>Venituri inreg. in avans</b>	<b>1.479</b>	<b>10.231</b>
<b>F</b>	<b>TOTAL ACTIV MINUS DATORII</b>	<b>10.964.699</b>	<b>20.755.693</b>
<b>G</b>	<b>Capital social</b>	<b>7.420.088</b>	<b>7.420.088</b>
<b>H</b>	<b>Rezerve</b>	<b>3.235.782</b>	<b>12.173.564</b>
	Rezerve din reevaluare	2.784.835	11.669.785
	Alte rezerve	450.947	503.779
<b>I</b>	<b>Rezultat reportat</b>	<b>+118.277</b>	<b>+220.748</b>
<b>J</b>	<b>Rezultatul exercitiului</b>	<b>+201.521</b>	<b>+994.125</b>
<b>K</b>	<b>Repartizarea profitului</b>	<b>10.969</b>	<b>52.832</b>
<b>L</b>	<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>10.964.699</b>	<b>20.755.693</b>

Din analiza informatiilor prezentate mai sus, rezulta ca in exercitiul financiar al anului 2023 au avut loc urmatoarele modificari:

- **Activele imobilizate** – valoarea acestora inregistreaza o crestere cu 13.128.644 lei, fata de valorile inregistrate in 2022, modificare datorata urmatoarelor principale inregistrari:
  - Inregistrarea cresterii de valoare a activelor, conform Raportului de Evaluare nr. 247, cu valoarea de 6.693.854 lei;
  - Anularea amortizarii cumulate pentru activele care au fost reevaluate la valoarea justa in suma de 1.987.712 lei;
  - Majorarea valorii de inventar a unor active prin inlocuirea unor parti componente ale acestora – 175.245 lei;

- Inregistrarea de active noi prin achizitie sau prin punere in functiune – 354.637 lei
  - Reducerea valorii prin inregistrarea amortizarii anuale a activelor in suma de 203.698 lei;
  - Majorarea valorii creantelor imobilizate prin acordarea de imprumuturi partilor afiliate in suma de 3.955.891 lei.
- **Actiunile circulante** – inregistreaza o scadere in suma de 3.180.473 lei, fata de aceeaasi perioada a anului trecut, scadere cauzata, in principal de urmatoarele:
    - **Creantele** cresc fata de nivelul anului precedent – 82.139 lei, sold al creantelor care este dat de facturile ce societatea le are de incasat.
    - **Disponibilitatile** scad fata de aceeaasi perioada a anului trecut cu 3.255.119 lei, scadere bazata in principal pe plata acordarea unor imprumuturi catre societati afiliate – 3.955.891 lei, atenuata si de incasarile din timpul anului.
- **Cheltuielile inregistrate in avans** – in suma de 11.857 lei - reprezinta:
    - valoarea asigurarilor la hale, asigurare auto, asigurarile administratorului si directorului, precum si abonamente diverse pentru anul 2024.
- **Datoriile** societatii cresc fata de nivelul inregistrat in anul precedent – 149.685 lei, diferenta fiind cauzata de:
    - **Datorii comerciale** – cu o crestere de 147.695 lei – reprezentand cresterea valorii chiriilor achitate in avans de catre chiriasi si inregistrate in contul de creditorii diversi;
    - **Datorii catre actionari** – se mentin aproximativ la acelasi nivel al anului precedent – reprezentand sume convenite actionarilor si neridicate;
    - **Datorii catre bugetul de stat, local si al asigurarilor sociale** – cu o crestere de 30.511 lei – datoriile fiind datorii curente.
- **Venituri inregistrate in avans** – in suma de 10.231 lei, reprezinta contravaloarea chiriilor facturate pentru perioada din 2024.
- **Capitalurile proprii** cresc cu 9.790.994 lei, crestere datorata urmatoarelor modificari inregistrate:
    - Cresterea rezervelor din reevaluare si a rezervei legale – 8.937.782 lei. Cresterea rezervelor din reevaluare au crescut pe baza inregistrarilor rezultate din raportul de reevaluare inregistrat la 31.12.2023, rezerva legala a fost constituita in limita a 5% din profitul brut inregistrat.
    - Cresterea rezultatului reportat, cat si a rezultatului exercitiului – 895.075 lei.
    - Cresterea valorii inregistrate in repartizarea profitului pe seama rezervei legale inregistrate – 41.863 lei.



## **6. ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE COMPARATIV CU REALIZARILE ANULUI PRECEDENT CAT SI A PREVEDERILOR BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2023**

Situatia contului de profit si pierdere comparativ cu realizarile anului 2022, precum si cu prevederile BVC pentru 2023 este redată sintetic in tabelul de mai jos:

lei

Denumire indicator	Realizat 2022	Prevazut BVC 2023	Realizat 2023	Variatie % - BVC
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>1.447.963</b>	<b>1.477.200</b>	<b>2.106.412</b>	<b>142,59</b>
<b>Venituri totale, din care:</b>	<b>2.494.909</b>	<b>2.559.200</b>	<b>3.041.903</b>	<b>118,86</b>
Venituri din vanzari produse	6.267	0	0	
Venituri din chirii	1.302.904	1.429.200	2.047.001	143,23
Alte venituri din exploatare	794.945	854.000	639.029	74,83
Venituri din vanzare utilaje, deseuri	76.812	0	11.235	
Venituri financiare	313.981	276.000	344.638	124,87
<b>Cheltuieli totale, din care</b>	<b>2.275.535</b>	<b>2.280.400</b>	<b>1.985.268</b>	<b>87,06</b>
Cheltuieli materiale	10.562	9.600	19.782	206,06
Cheltuieli privind consumul de utilitati	280.074	206.000	161.500	78,40
Cheltuieli cu refact. utilitati chiriasi	502.563	770.000	500.407	64,99
Cheltuieli privind personalul	447.824	492.000	516.558	104,99
Cheltuieli cu impozite si taxe	320.315	354.600	320.672	90,43
Cheltuieli cu amortizare si reevaluarea imoblizarilor corporale	226.186	225.000	239.547	106,47
Alte cheltuieli de exploatare	454.121	223.200	226.802	101,61
Cheltuieli financiare	33.891	0	0	
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>-60.715</b>	<b>+2.800</b>	<b>+711.997</b>	<b>25.428,46</b>
<b>Rezultat financiar</b>	<b>+280.090</b>	<b>+276.000</b>	<b>+344.638</b>	<b>124,87</b>
<b>Rezultatul exercitiului</b>	<b>+219.375</b>	<b>+278.800</b>	<b>+1.056.635</b>	<b>378,99</b>

Analizand cele prezentate mai sus, facem urmatoarele mentiuni:

### **VENITURI:**

- **Veniturile din chirii** sunt peste nivelul prevazut in BVC cu suma de 617.801 lei, crestere datorata contractelor noi incheiate, pe parcursul anului, in special contractul in suprafata de 5.664 mp incheiat in aprilie 2023.
- Categoria “**alte venituri din exploatare**” inregistreaza o nerealizare in suma de 214.971 lei.  
Principalele componente ale acestei categorii fiind:
  - Venituri din refacturarea utilitatilor catre chiriasi, cele care inregistreaza ponderea cea mare in nerealizarea acestor venituri, suma de 501.118 lei, cu 268.882 lei mai putin fata de prevederile BVC, minus pe care il regasim si in dreptul cheltuielilor cu refacturarea utilitatilor catre chiriasi;
  - Venituri realizate in baza bonificatiei pentru plata cu anticipatie a taxelor locale – 32.007 lei;
  - Venituri din trecerea pe venituri a dividendelor aferente anului 2019 – neridicate si prescrise – 57.625 lei;
  - Venituri din prestari servicii – 48.177 lei.
- **Venituri din vanzarea de utilaje, deseuri** – in suma de 11.235 lei, reprezinta vanzarile de deseuri metalice provenite din curatenia efectuata pe platforma societatii, pe parcursul anului.

- **Veniturile financiare** – in valoare de 344.638 lei, suma reprezentand dobanda incasata pentru depozitele la termen constituite, cat si pentru imprumuturile acordate.

### **CHELTUIELI:**

- **Cheltuieli materiale** – in suma de 19.782 lei, reprezinta totalitatea materialelor necesare activitatii curente, cat si a micilor reparatii aduse halelor inchiriate;
- **Cheltuielile privind consumul de utilitati** inregistrat pe parcursul anului se situeaza sub nivelul prevazut in BVC – 78,40% (scadere de 44.500 lei), dar si cu 118.574 lei sub nivelul inregistrat in 2022, fapt datorat punerii in functiune a investitiilor in reseaua electrica, a contorizarii corecte a consumului de utilitati al chiriasilor. De asemenea societatea a investit in motarea unei baterii de condensare si a unei bobine de reactanta la reseaua electrica, in vederea reducerii consumului de energie electrica reactiva capacitiva;
- **Cheltuielile cu refacturarea utilitatilor catre chiriasi** sunt sub nivelul prevazut in buget cu suma de 269.593 lei, minus pe care il regasim si in dreptul veniturilor din refacturarea utilitatilor catre chiriasi;
- **Cheltuielile privind personalul** depasesc nivelul prevazut in BVC cu suma de 24.558 lei urmare a majorarii indemnizatiei administratorului unic incepand cu luna mai 2023, conform contractului de administrare aprobat de AGOA in aprilie 2023, cat si pe seama acordarii de prime aprobate cu ocazia sarbatorilor de Paste si Craciun;
- **Cheltuieli cu impozitele si taxele** in suma totala de 320.672 lei, incluzand impozitele si taxele locale, sub limita celor prevazute in BVC;
- **Cheltuieli cu amortizarea si depreciere reevaluare active** in suma totala de 239.547 lei, depasesc prevederile BVC cu suma de 14.547 lei, pe seama inregistrarii la 31.12.2023 a cheltuielilor din reevaluarea activelor imobilizate in valoare de 35.849 lei, rezultate din raportul de evaluare inregistrat;
- **Alte cheltuieli din exploatare** inregistreaza o valoare totala de 226.802 lei, cu 3.602 lei peste nivelul prevazut in BVC.

Structura cheltuielilor de la aceasta categorie este:

- **Cheltuieli cu reparatiile** in suma de 27.523 lei cu 21.523 lei peste nivelul prevazut, depasire cauzata, in cea mare masura – 18.296 lei, de inregistrarea cheltuielilor ocazionate de incercarea de mansonare a cablului electric ce alimenteaza societatea, cablu care este foarte vechi, incercand sa il repunem in functiune, dar actiunea a esuat dupa doua incercari. Diferenta sunt cheltuieli de reparatii curente survenite la spatiile inchiriate.

- **Cheltuieli cu prestatiile externe** (180.697 lei) sunt sub nivelul estimat in BVC cu suma de 23.303 lei, pe seama preocuparii permanente de a reduce nivelul acestora.

In cadrul cheltuielilor cu prestatiile externe curente, aferente anului 2023 principalele categorii sunt:

- cheltuieli cu servicii de paza – 49.974 lei;
- cheltuieli cu serviciile de curatenie – 14.300 lei;
- cheltuieli cu onorariu avocat – 24.000 lei;
- cheltuieli cu servicii de audit – 23.351 lei;
- cheltuieli cu tarife percepute de Depozitarul Central si BVB – 14.279 lei;
- cheltuieli cu asigurarile – 11.044 lei;
- cheltuieli cu telecomunicatiile si serviciile bancare – 8.488 lei;
- cheltuieli cu servicii informatice si licente – 8.250 lei;
- cheltuieli cu servicii de reevaluare active – 9.500 lei;
- cheltuieli cu SSM – 3.830 lei;
- cheltuieli cu salubritatea – 3.302 lei;
- cheltuieli cu masuratori PRAM – 3.500 lei.

Analizand datele inregistrate in contul de profit si pierdere la finele anului 2023, precum si rezultatul brut inregistrat de +1.056.635 lei, acesta se situeaza peste nivelul prevazut in BVC 2023, cu 777.835 lei – 378,99%, astfel profitul net la finele anului este de 994.125 lei, reprezentand 392,93% fata de nivelul prevazut.

#### **7. REPARTIZAREA PROFITULUI NET**

Propunerea pentru repartizarea profitului net realizat in anul 2023 este:

- constituirea de rezerve legale obligatorii – 52.831,73 lei;
- repartizarea de dividende actionarilor – 941.292,86 lei, respectiv acordarea unui dividend brut pe actiune de 0,012685738 lei.

#### **8. LUCRARILE DE INVESTITII REALIZATE IN ANUL 2023**

Pe parcursul anului 2023 au fost efectuate lucrari de inlocuire a unor parti componente avariate la anumite active, suplimentari de parti componente la active in vederea cresterii randamentului acestora (montare baterie de condensare si bobina reactanta la reseaua electrica, inlocuiri parti de pardoseala, inlocuiri hidroizolatii si inlocuiri hidroizolatii la luminatoare, suplimentare de camere video la sistemul de supraveghere, inlocuiri de ferestre si geamuri), in valoarea totala de 175.245 lei, a achizitionat active noi (centrala termica) in suma de 13.820 lei, a pus in functiune activul “ Sistem retea distributie energie electrica” in valoare de 340.817 lei.

#### **9. SITUATIA LITIGIILOR**

Situatie este in conformitate cu Raportul prezentat de catre casa de avocatura.

#### **10. OBIECTIVE PROPUSE PENTRU ANUL 2024**

Pentru exercitiul financiar 2024 ne propunem urmatoarele obiective:

- Mentinerea in stare buna a activelor corporale in vederea cresterii suprafetei spatiilor inchiriate si implicit a veniturilor din aceasta sursa.

#### **11. PROPUNERILE ADMINISTRATORULUI UNIC**

Administratorul Unic propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor următoarele:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.
2. Aprobarea descarcarii de gestiune pentru Administratorul Unic pentru exercitiul financiar 2023.
3. Aprobarea repartizarii profitului net aferent exercitiului financiar 2023, dupa cum urmeaza:
  - constituirea de rezerve legale obligatorii – 52.831,73 lei;
  - repartizarea de dividende actionarilor – 941.292,86 lei, respectiv acordarea unui dividend brut pe actiune de 0,012685738 lei.

Administrator Unic,

ec. Sorin-Ion Radulescu

# Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

[www.mecod.ro](http://www.mecod.ro), telefon 0268254200, email: mecodbv@yahoo.com

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

## ANEXA LA RAPORTUL DE ADMINISTRARE DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA 2023

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui . Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	DA		
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimentele sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-I revin.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	DA		

B2	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, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	DA		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor.	DA		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	DA		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	DA		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	DA		
D1.6	Alte informatiide natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare	DA		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	DA		
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		

D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		PARTIAL	Rapoarte disponibile numai in limba romana
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investiti, 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 respective intalniri/conferinte telefonice.	DA		

Administrator Unic,  
ec. Sorin-Ion Radulescu

<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1003_A1.0.0 / 29.01.2024	Tip situație financiară : BS
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul <b>2023</b>
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		<b>Precizări MFP</b>
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	7.420.088
<b>Versiuni</b>	<b>Atenție!</b>		

Entitatea	MECANICA CODLEA SA					
<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate			
	Brasov		CODLEA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	RAMPEI	1				0268254200

Număr din registrul comerțului	J08/37/1991	Cod unic de inregistrare	1 1 2 2 9 2 8
--------------------------------	-------------	--------------------------	---------------

Forma de proprietate	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
33--Societati in comandita pe actiuni	2 5 4 9 0 0 V M J D G M K V 5 5 I 5 9 3
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)	

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate	Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
--	--

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
--

### Situatii financiare anuale

( entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input checked="" type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
---	---

### Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) 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 PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

# VALIDARE

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**

Import **'balanta.txt'**

Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Semnătura \_\_\_\_\_

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

### AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

HATEGAN RODICA ELENA AUDITOR FINANCIAR

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF 2235

CIF/ CUI

1 9 3 0 0 7 1 8

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

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

## Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	7.573.944	16.729.751
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	650.000	4.622.837
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	8.223.944	21.352.588
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	7.493	
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	325.003	407.142
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	325.003	407.142
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	3.422.623	154.879
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	60.894	73.519
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.816.013	635.540
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	10.597	11.857
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	10.597	11.857
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.084.376	1.234.061
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.740.755	-596.895
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	10.964.699	20.755.693
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	1.479	10.231
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	1.479	10.231



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	1.479	10.231
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	7.420.088	7.420.088
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	7.420.088	7.420.088
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	2.784.835	11.669.785
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	450.947	503.779
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	118.277	220.748
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	118.277	220.748
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	201.521	994.125
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	10.969	52.832
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	10.964.699	20.755.693
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	10.964.699	20.755.693

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

RADULESCU SORIN ION

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

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	1.447.963	2.106.412
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.364.884	2.047.001
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.441.696	2.106.412
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	6.267	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	593.615	590.853
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	2.041.578	2.697.265
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.917	8.134
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	10.131	11.648
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	280.074	161.500
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	215.739	97.401
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	20.953	12.070
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	101.819	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	447.824	517.158
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	438.292	505.832
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	9.532	11.326

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	198.961	203.698
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	198.961	203.698
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	-83.537	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	55.813	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	139.350	0
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	1.138.104	1.083.130
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	306.310	218.668
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	320.315	320.672
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	35.849
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	511.479	507.941
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	2.102.293	1.985.268
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	0	711.997
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	60.715	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	201.814	344.638
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	112.167	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	112.167	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	313.981	344.638
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	33.891	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	33.891	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	280.090	344.638
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	2.355.559	3.041.903
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	2.136.184	1.985.268
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	219.375	1.056.635
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	44.733
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	17.854	17.777
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	201.521	994.125
- 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

RADULESCU SORIN ION

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	994.125	
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	5	4	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5	4	
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, permise în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	29.150	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	650.000	4.622.837
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	650.000	4.622.837
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	650.000	4.622.837
- 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), <b>din care:</b>	68	57	376.869	468.460
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		6.750
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	6.812	7.218
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	6.812	7.218
- 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), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	24.100	11.857
- 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	24.100	11.857
- 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	3.422.623	154.879
- 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	390	2.896
- în lei (ct. 5311)	99	85	390	2.896
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	60.489	70.607
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	60.489	70.607
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.084.375	1.234.061
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), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	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), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	123	108	74.658	103.345
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	3.933	
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	43.582	100.818
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	20.492	22.411
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	23.090	78.407
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	139	122	962.202	1.029.898		
-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	962.202	910.889		
-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		119.009		
- 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), <b>din care:</b>	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	7.420.088	7.420.088		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	7.420.088	7.420.088		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	7.420.088	X	7.420.088	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	6.859.951	92,45	6.859.951	92,45
- deținut de persoane fizice	170	151	560.137	7,55	560.137	7,55
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	1.079.726			190.552

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) 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 <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	71.535		70.896	X	639
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	71.535		70.896	X	639
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	394.647	561.346	284.610		671.383
3.Instalatii tehnice si masini	10	554.866	13.820			568.686
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	58.142	32.161			90.303
5.Investitii imobiliare	12	8.657.387	8.935.809	1.738.958		15.854.238
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	161.782	400.397	548.179		14.000
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	9.826.824	9.943.533	2.571.747		17.198.610
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	650.000	4.278.728	305.891	X	4.622.837
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	10.548.359	14.222.261	2.948.534		21.822.086

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	71.535		70.896	639
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	71.535		70.896	639
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	246.896	14.404	261.300	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	387.402	5.156		392.558
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	52.290	5.623		57.913
5.Investitii imobiliare	31	1.547.904	178.515	1.726.419	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	2.234.492	203.698	1.987.719	450.471
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	2.306.027	203.698	2.058.615	451.110

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

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

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



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43	18.388			18.388
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	18.388			18.388
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	18.388			18.388

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

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

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

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

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

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

## 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	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

## Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

[www.mecod.ro](http://www.mecod.ro), telefon 0268254200, email: mecodbv@yahoo.com

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

### NOTELE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2023

#### Nota 1

#### Active imobilizate

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Sold la începutul exercițiului financiar

B - Sold la sfârșitul exercițiului financiar

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea bruta **)				Ajustări de valoare***) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	A	Creșteri ****)	Cedari transferuri și alte reduceri	B	A	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluării	B
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	71.535	0	70.896	639	71.535	0	70.896	639
Imobilizari corporale	9.826.824	9.943.533	2.571.747	17.198.610	2.234.492	203.698	1.987.719	450.471
Imobilizari financiare	650.000	4.278.728	305.891	4.622.837	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>10.548.359</b>	<b>14.222.261</b>	<b>2.948.534</b>	<b>21.822.086</b>	<b>2.306.027</b>	<b>203.698</b>	<b>2.058.615</b>	<b>451.110</b>

In categoria “**Imobilizari necorporale**” pe parcursul anului 2023 au avut loc urmatoarele modificari:

- Eliminarea din evidentele contabile a contravalorii programului de contabilitate vechi pe care societatea nu il mai utilizeaza – 70.896 lei;

In categoria “**Imobilizari corporale**” in exercitiul financiar 2023 au avut loc urmatoarele inregistrari:

- S-au inregistrat rezultatele Raportului de evaluare a activelor nr. 247, avand ca obiect reevaluarea activelor din grupele 212 si 215 pe baza valorii juste, in vederea inregistrarii in situatiile financiare la 31.12.2023. In acest sens s-au inregistrat urmatoarele modificari:
  - Anularea amortizarii aferente activelor evaluate in valoare de 1.987.719 lei;
  - Majorarea valorii activelor de la 9.561.766,55 lei la 16.525.621 lei;

- Inregistrarea in contul “Rezerve din reevaluare” a sumei de 8.987.422,26 lei, diferenta ca rezerva din reevaluare la activele evaluate;
  - Inregistrarea sumei de 35.848,60 lei in contul “Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale”, reprezentand diferenta nefavorabila din reevaluare asupra activelor;
  - Atribuirea de durate de amortizare la 6 active reevaluate si care erau amortizate integral. S-a atribuit durata minima prevazuta in Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, conform Deciziei nr. 242.
- Majorarea valorii de inventar a unor active prin inlocuiri ale unor parti componente ale acestora, precum si completari ale activelor (montare baterie de condensare si bobina reactanta la reseaua electrica, inlocuiri parti de pardoseala, inlocuiri hidroizolatie si inlocuiri hidroizolatie la luminatoare, suplimentare de camera video la sistemul de supraveghere, inlocuiri de ferestre si geamuri) – 175.245 lei;
  - Achizitionarea unei centrale termice la activ inchiriat – 13.820 lei;
  - Punerea in functiune a activului “Sistem retea distributie energie electrica” – 340.817 lei;
  - Reducerea valorii prin inregistrarea amortizarii anuale a activelor in suma de 203.698 lei;
  - Inregistrarea imobilizarilor in curs de executie in suma de 14.000 lei, constand in refacerea hidorizolatiei la Hala Autoutilari;

In categoria “**Imobilizari financiare**” am inregistrat urmatoarele modificari:

- Majorarea valorii creantelor imobilizate prin incasarea sau acordarea de imprumuturi partilor afiliate in suma de 3.955.891 lei, astfel:
  - incasarea sumei de 300.000 lei de la societatea Transilvania Investments Alliance Equity SA;
  - prelungirea prin act aditional a contractului de imprumut incheiat cu societatea Organe de Asamblare SA in suma de 150.000 lei in care s-a inclus si dobanda aferenta pna la 31.12.2023 in suma de 5.891 lei, astfel valoarea imprumutului a devenit 155.891 lei;
  - acordarea a 6 imprumuturi societatii Transilvania Leasing si Credit IFN SA, pe termen de 36 luni, in valoare totala de 3.950.000 lei.

## **Nota 2**

### **Ajustari pentru depreciere**

-lei-

Denumirea Ajustarii pentru depreciere	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	18.388	0	0	18.388
<b>Total</b>	<b>18.388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.388</b>

Nu s-au inregistrat modificarile pe parcursul anului 2023.

**Nota 3**  
**Repartizarea profitului**

Lei

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	994.124,59
- rezerva legală	52.831,73
- rezultat nerepartizat	941.292,86

Conform prevederilor legale, societatea propune constituirea rezervei legale in limita a 5% din profitul brut contabil in suma de 52.831,73 lei, iar diferenta de 941.292,86 lei este transferata in contul - Rezultat reportat, conf OMF 1802/2014, urmand a fi repartizata pe destinațiile aprobate de AGOA in sedinta de aprobare a situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2023.

**Nota 4**  
**Analiza rezultatului din exploatare**

lei

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent 2022	Curent 2023
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	1.447.963	2.106.412
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3)	1.142.990	960.169
3. Cheltuielile activității de bază	1.142.990	960.169
4. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	+304.973	+1.146.243
5. Cheltuielile de desfacere	511.479	507.941
6. Cheltuieli generale de administrație	447.824	517.158
7. Alte venituri din exploatare	593.615	590.853
8. Rezultatul din exploatare (4 - 5 - 6 + 7)	-60.715	+711.997

**Nota 5**  
**Situația creanțelor și datoriilor**

lei

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>407.142</b>	<b>407.142</b>	<b>0</b>
Clienți interni	160.885	160.885	0
Efecte de primit de la clienti	164.349	164.349	0
Clienți incerti	75.286	75.286	0
Ajustari pentru depreciere – clienti incerti	-75.286	-75.289	0
Clienți facturi de intocmit	62.344	62.344	0
Furnizori - debitori	5.596	5.596	0
TVA neexigibil	7.218	7.218	0
Avansuri - personal	6.750	6.750	0

Creanțele provenite de la clienți înregistrate la finele anului 2023 sunt creanțe din categoria celor curente, aferente în principal pentru facturi emise pe luna noiembrie și decembrie, ele urmând a se încasa în perioada următoare. Nu înregistram creanțe asupra cărora planează suspiciunea neincasării, pentru a fi nevoie de constituirea de ajustări pentru depreciere, peste cele deja înregistrate în acest sens.

Efectele de primit de la clienți (cont 413) sunt biletele la ordin primite de clienți pentru facturile emise și care au scadente în perioada următoare.

Creanțele provenite de la “Clienți facturi de intocmit” se referă la facturile ce urmează a fi emise în ianuarie 2024 pentru utilitățile consumate de către chiriasii noștri și serviciile efectuate în luna decembrie 2023. Acestea vor fi facturate în luna ianuarie 2024.

Furnizori – debitori reprezintă vans pentru energie electrică – ianuarie 2024.

Creanțele TVA neexigibil – reprezintă TVA aferent facturilor nesosite luna decembrie 2023, facturate în ianuarie 2024.

Avansuri – personal – reprezintă avansurile chenzinale plătite pentru luna ianuarie 2024.

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>1.234.061</b>	<b>1.234.061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Datorii – furnizori	46.886	46.886	0	0
Datorii – furnizori facturi nesosite	44.800	44.800	0	0
Datorii – bugetul asig. sociale	22.411	22.411	0	0
Datorii – bugetul de stat	78.407	78.407	0	0
Datorii – creditori diversi	130.668	130.668	0	0
Datorii către acționari – din reducerea de capital și dividende	910.889	910.889	0	0

Datoriile, deasemenea, sunt cele curente, aferente lunii decembrie 2023 de natura celor comerciale, catre salariati, catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale care se vor achita pe parcursul lunii ianuarie 2024.

La 31.12.2023, societatea inregistreaza o datorie catre actionari provenita din operatiunea de reducere de capital aprobata de AGA in august 2018, urmand ca pe masura ce Depozitarul Central va solicita alimentarea contului pentru aceasta operatiune noi sa viram si diferenta ramasa in conturile noastre.

Deasemenea, societatea are la dispozitia Depozitarului Central de virat pentru plata dividendelor aferente anilor 2020, 2021, 2022 suma totala de 227.811 lei, dividende neridicate de actionari.

La 31.12.2023, societatea nu inregistreaza datorii pentru care s-au depus garanții sau pentru care au fost efectuate ipotecări sau sechestre, nu inregistreaza datorii restante fata de furnizori, personal, bugetul de stat, local sau bugetul asigurarilor sociale.

## **Nota 6**

### **Principii, politici și metode contabile**

Situatiile financiare anexate sunt intocmite in conformitate cu principiile si reglementarile contabile in vigoare, OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

#### **Principii contabile:**

Principiul continuitatii activitatii: se considera ca societatea isi va continua in mod normal functionarea.

Principiul permanentei metodelor: s-au aplicat aceleasi reguli de evaluare, inregistrare si prezentare in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurandu-se comparabilitatea in timp a acestora.

Principiul prudentei: s-au luat in considerare profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar, precum si toate pierderile potientiale si obligatiile previzibile la aceasta data.

Principiul independentei exercitiului: s-au luat in considerare toate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului, indiferent de data platilor, respectiv incasarilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv: s-au inregistrat toate elementele de activ si de pasiv; compensarile s-au efectuat ulterior, conform legii.

Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu cel de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari: nu s-au efectuat compensari intre cheltuieli si venituri sau intre active si pasive, altele decat cele premise de lege.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului: tranzactiile au fost prezentate in concordanta cu realitatea economica si nu in exclusivitate cu forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie: elementele cu valoare semnificativa au fost prezentate in cadrul situatiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative de aceeasi natura au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

#### **Politici contabile:**

Moneda: situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Imobilizarile sunt reflectate la valoarea justa minus amortizarea cumulata pana la data bilantului.

Amortizarea imobilizarilor este calculata in conformitate cu durata lor de folosinta. Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Stocurile sunt prezentate la costul de achizitie; costul stocurilor se calculeaza cu metoda FIFO

Creantele si datoriile sunt inregistrate la valoarea recuperabila.

Salariile si taxele salariale – cheltuielile cu salariile personalului sunt inregistrate lunar, conform statelor de plata. Societatea calculeaza si achita la termen datoriile catre salariati si catre buget.



Veniturile si cheltuielile – veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti. Cheltuielile se inregistreaza in perioadele la care acestea se refera, pe baza documentelor justificative. Acestea respecta principiul independentei exercitiului.

Taxa pe valoarea adaugata – veniturile obtinute de societate sunt impozabile in Romania din punct de vedere al TVA. Societatea respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste acest impozit.

Impozitul pe venit – este calculat conform reglementarilor fiscale din Romania, cota fiind de 1% din venituri pe perioada 01.01.2023 – 30.09.2023, iar in trimestrul IV 2023 societatea a trecut la impozit pe profit prin depasirea plafonului.

Deasemenea, facem mentiunea ca societatea respecta Manualul de Politici Contabile elaborat de societate si aprobat prin Decizia 89/15.04.2015 de catre Consiliul de Administratie.

### Nota 7

#### Actiuni si obligatiuni

Data	Nr. actiuni ordinare	Valoare nominala (lei)	Capital social
01.01.2023	74.200.875	0,10	7.420.087,50
31.12.2023	74.200.875	0,10	7.420.087,50

Structura actionariatului la 31.12.2023 se prezinta astfel:

- Transilvania Investments Alliance SA	81,072%
- SC Reximper Prod SA	11,044%
- Alți acționari	7,884%

### Nota 8

#### Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Se fac mențiuni cu privire la:

Membrii organelor de conducere: 2 persoane cu contract de administrare si contract de mandat, 4 persoane salariate cu contract individual de munca.

a) indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

Societatea a fost administrata de:

- Administrator Unic – dl. Radulescu Sorin-Ion

Conducerea executiva a fost asigurata de:

- Director – dl. Buzatu Florin-Danut

Indemnizatii - Administrator Unic

1 pers. 54.708 lei

Indemnizatie - Director

1 pers. 92.325 lei

b) salariați:

- număr mediu, pe anul 2023 a fost de 4 persoane.

- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului:

329.649 lei

- tichete de masa

29.150 lei

- cheltuieli cu asigurările sociale:

11.326 lei

**Nota 9****Analiza principalilor indicatori economico-financiari:****A.Indicatori de lichiditate:**

$$\text{Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{635.540}{1.234.061} = 0,52$$

$$\text{Lichiditate imediată} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{635.540}{1.234.061} = 0,52$$

Lichiditatea întreprinderii este o formă a echilibrului financiar al acesteia.

Ea exprimă capacitatea unor active de a fi transformate la un moment dat în bani.

De regulă, valorile pe care trebuie să le ia indicatorii de lichiditate trebuie să fie mai mari decât 1, pentru a exprima o lichiditate bună.

- Indicatorul de lichiditate curentă este sub valorile normale recomandate și înscadere față de valorile înregistrate în anul precedent și aceasta din cauza reducerii activelor circulante prin scaderea semnificativă a lichiditatilor. Acestea au fost acordate cu titlu de împrumut și înregistrate în categoria „Imobilizarilor financiare”.
- Indicatorul de lichiditate imediată este aproximativ la același nivel cu cel curent datorită lichidării stocului de marfa.

**B. Indicatori de risc:**

$$\text{Rata îndatorării} = \frac{\text{Total datorii curente}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{1.234.061}{21.989.754} \times 100 = 5,63\%$$

Rata îndatorării ne arată că 5,63% din totalul fondurilor de care dispune societatea provine din datorii deținute (pasive curente + toate obligațiile), menționând aici că media pe industrie la noi în țară este de 68%, în cazul nostru acest indicator s-a deteriorat față de nivelul înregistrat în 2022, cauza, fiind reducerea disponibilităților și creșterea valorii activelor imobilizate prin înregistrarea reevaluării activelor.

$$\text{Indic. privind acop. Dob.} = \frac{\text{Profit înainte de plăți dob. și imp. profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{1.056.635}{0} = \text{Nu este cazul}$$

Mentionăm că societatea nu are de plătit dobânzi.

Așa cum arată calculele de mai sus, societatea prezintă risc minim de a intra în incapacitate de plată, ea dispunând de resursele necesare acoperirii datoriilor curente.

**C.Indicatori de activitate:**

$$\text{Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{0}{0} = \text{Nu este cazul}$$

Sau

$$\text{Număr de zile de stocare} = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \text{Nu este cazul}$$

Viteza de rotație a stocurilor nu înregistrează valori, data fiind lichidarea stocurilor.

$$\text{Viteza de rotație a debitelor clienți} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{186.919}{2.106.412} \times 365 = 32 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a debitelor-clienți a scăzut față de nivelul înregistrat în anul 2022 – aceasta arătând că societatea nu mai creditează în aceeași măsură ca în anii precedenți.

$$\text{Viteza de rotație a creditelor furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = \frac{42.802}{1.530.644} \times 365 = 10 \text{ zile}$$

În ceea ce privește creditul-furnizor putem spune că și în 2023 am beneficiat de finanțare pe seama surselor partenerilor de afaceri. Numărul de zile de credit-furnizor a crescut cu 3 zile față de nivelul înregistrat în anul precedent.

$$\text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.106.412}{21.352.588} = 0,10 \text{ ori}$$

Acest indicator este recomandabil a fi cât mai mare, la noi el a scăzut față de 2022 – de la 0,18 ori la 0,10 ori, pe seama creșterii activelor imobilizate – prin creșterea atât a imobilizărilor corporale (datorită reevaluării activelor), cât și a creșterii imobilizărilor financiare (datorită noilor împrumuturi acordate). În continuare societatea are dificultăți în evaluarea corectă a eficacității activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri, fapt care se datorează în cea mai mare măsură încetării activității de producție și a faptului că activele imobilizate generează venituri numai sub formă de închirieri, dar și acestea nu în totalitate.

$$\text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.106.412}{21.989.754} = 0,10 \text{ ori}$$

Și acest indicator se menține sub 1 și în scădere față de 2022.

**D. Indicatori de profitabilitate:**

$$\begin{aligned} \text{Rentabilitatea capitalului} &= \frac{\text{Profit brut} + \text{Chelt. cu dobânzi}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \\ \text{angajat} & \\ &= \frac{1.056.635}{20.755.693} \times 100 = 5,09\% \end{aligned}$$

Acest indicator a crescut fata de 2022, pe seama cresterii profitului brut realizat in acest an, dar si seama cresterii activelor imobilizate, aceasta indicand că societatea reuseste, inca, să înregistreze profit de pe urma întregului capital angajat. Limita minimă recomandată pe care trebuie să o atingă acest indicator ar fi 20%.

**E. Indicatori de productivitatea muncii:**

$$\text{Productivitate muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. Mediu de salariați}} = \frac{2.106.412}{4} = 526.603$$

Acest indicator înregistrează o creștere fata de anul 2022, pe seama cresterii cifrei de afaceri dar si reducerii numarului de salariați.

**Nota 10****Alte informații**

Se prezintă:

Denumirea agentului economic: Societatea MECANICA CODLEA SA.

Sediul: România, orașul Codlea, str. Rampei, nr.1, jud. Brașov, telefon: 0268/254200, email: mecodbv@yahoo.com

Forma juridică: Societatea Mecanica Codlea SA este persoană juridică română, cu capital privat, având forma juridică de societate pe acțiuni.

Număr de înregistrare la Registrul Comerțului: J08/37/1991.

Cod Unic de Inregistrare: R01122928.

Sectorul de activitate: cod CAEN conf. Ordinului nr. 601/2002 E/EL/29/2931; 2932.

Principalele coduri CAEN:

- 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor proprii sau închiriate;

Capital social: 7.420.087,50 RON:

- Număr total de acțiuni: 74.200.875
- Valoare nominală acțiune: 0,10 lei.
- Tipul acțiunilor: nominative.

Structura acționariatului: La 31.12.2023 are următoarea componență:

- Transilvania Investments Alliance SA	81,072%
- SC Reximper Prod SA	11,044%
- Alți acționari	7,884%

Număr mediu de persoane ocupate: 5 persoane – 4 persoane cu contract individual de munca și 1 persoană cu contract de mandat.

Administrarea societății în anul 2023 s-a efectuat de Administratorul Unic – ec. RADULESCU SORIN-ION.

Societatea are obligativitatea auditării situațiilor financiare datorită formei de proprietate – societate pe acțiuni, conform prevederilor legale.

Auditul financiar statutar este asigurat de către firma HATEGAN N. ELENA – RODICA AUDITOR FINANCIAR, onorariul fiind în conformitate cu prevederile contractului de audit financiar aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor. Auditorul financiar nu a efectuat și alte servicii pentru societatea noastră. Auditul intern a fost asigurat de SC MIDCONSULTING SRL BRASOV, onorariul fiind conform contractului de audit intern aprobat de Administratorul Unic.

Conducerea executivă a societății pe parcursul anului 2023 a fost asigurată de:

- Ec. BUZATU FLORIN-DANUT – director

Cifra de afaceri: 2.106.412 lei, din care:

- piața internă 100%
- piața externă 0%

Cheltuielile înregistrate în avans reprezintă asigurarea clădirilor, asigurarea auto, asigurarea profesională a administratorului unic și directorului, abonamente la programe efectuate pentru anul 2024.

Societatea a fost platitoare de impozit pe venit microintreprinderi pe primele trei trimestre ale anului, începând cu trimestrul IV 2023 devenind platitoare de impozit pe profit, prin depășire plafonului. În contul acestor impozite a achitat pentru acest an următoarele sume:

- impozit venit – trim. I – III – 17.777 lei;
- impozit profit – trim. IV – 44.733 lei.

Informatii privind calculul impozitului pe venit – trim. I – III 2023:

Total Venituri –	2.177.640 lei
Impozit venit 1% -	21.776 lei
Sponsorizari -	4.000 lei
<b>Impozit venit de virat –</b>	<b>17.777 lei</b>

Informații privind calculul impozitului pe profit trim. IV 2023:

u.m. Lei

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicatori 01.10.2023 – 31.12.2023</b>	<b>Sume</b>
1.	Venituri din exploatare	758.927
2.	Cheltuieli din exploatare	639.471
3.	Rezultat din exploatare	+119.456
4.	Venituri financiare	105.335
5.	Cheltuieli financiare	0
6.	Rezultat financiar	+105.335
7.	Rezultat brut	+224.791
8.	Elemente similare veniturilor	25.462
9.	Deduceri – rezerva legala (trim. IV)	13.666
10.	Amortizare fiscala	47.048
11.	Profit	+189.539
12.	Total cheltuieli nedeductibile	141.326
13.	Total profit impozabil	+330.865
14.	Impozit profit 16%	52.938
15.	Sponsorizari	3.500
16.	Reducere impozit conf. OUG 153/2020	4.705
<b>17.</b>	<b>Diferenta impozit profit datorat</b>	<b>44.733</b>

**Nota 11****Principalele evenimente din anul 2023**

Pe parcursul anului 2023, societatea a înregistrat următoarele evenimente:

- La 31.12.2023 s-au înregistrat rezultatele Raportului de evaluare a activelor nr. 247, având ca obiect reevaluarea activelor din grupele 212 și 215 pe baza valorii juste, în vederea înregistrării în situațiile financiare la 31.12.2023. În acest sens s-au înregistrat următoarele modificări:
  - Anularea amortizării aferente activelor evaluate în valoare de 1.987.719 lei;
  - Majorarea valorii activelor de la 9.561.766,55 lei la 16.525.621 lei;
  - Înregistrarea în contul “Rezerve din reevaluare” a sumei de 8.987.422,26 lei, diferența ca rezerva din reevaluare la activele evaluate;
  - Înregistrarea sumei de 35.848,60 lei în contul “Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale”, reprezentând diferența nefavorabilă din reevaluare asupra activelor;

- Atribuirea de durate de amortizare la 6 active reevaluate si care erau amortizate integral. S-a atribuit durata minima prevazuta in Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, conform Deciziei nr. 242.
- Societatea a modernizat unele active prin inlocuiri ale unor parti componente ale acestora, precum si completari ale activelor (montare baterie de condensare si bobina reactanta la reseaua electrica, inlocuiri parti de pardoseala, inlocuiri hidroizolatie si inlocuiri hidroizolatie la luminatoare, suplimentare de camera video la sistemul de supraveghere, inlocuiri de ferestre si geamuri) in valoare de 175.245 lei;
- S-a achizitionat o centrala termica montata la un activ inchiriat la o valoare de 13.820 lei;
- S-a dat in functiune activul "Sistem retea distributie energie electrica" in valoare de 340.817 lei;
- S-au acordat noi imprumuturi unor societati afiliate, din disponibilitatile societatii, in valoare totala de 3.955.891 lei.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele ec. Radulescu Sorin-Ion  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele ec. Iatan Simona  
Calitatea Director economic  
Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în  
organismul profesional

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2023

lei

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>		
Incasari de la clienti	2.390.808	3.058.153
Plati catre furnizori si angajati	2.302.338	1.548.228
Dobanzi platite		
Plati impozite, taxe, contributii si TVA	99.117	510.716
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>-10.647</b>	<b>+999.209</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	450.799	476.473
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	201.814	344.638
Dividente incasate		
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>-248.985</b>	<b>-131.835</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumut pe termen lung	498.891	300.000
Plati – imprmuturi acordate pe termen lung	775.000	4.255.891
Dividente platite	999.471	166.602
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>-1.275.780</b>	<b>-4.122.493</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>-1.535.412</b>	<b>-3.255.119</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>5.018.929</b>	<b>3.483.517</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>3.483.517</b>	<b>228.398</b>

ADMINISTRATOR  
Numele si prenumele  
Ec. Sorin-Ion Radulescu  
Semnatura  
Stampila entitatii

INTOCMIT–Director economic  
Numele si prenumele  
Ec. Simona Olguta Iatan  
Semnatura



## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2023

lei

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercit. financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		TOTAL, din care:	Prin transfer	TOTAL, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	7.420.088	-	-	-	-	7.420.088
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.784.835	8.987.422	-	102.472	-	11.669.785
Rezerve legale	450.947	52.832	-	-	-	503.779
Rezerve statutare sau contractual	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare	117.806	102.471	-	-	-	220.277
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	471	190.552	-	190.552	471
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS29 <sup>9</sup>	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea OMFP 1752/2005	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	201.521	994.125	-	201.521	994.125
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	10.969	52.832	-	10.969	-	52.832
TOTAL capitaluri proprii	10.964.699	10.274.570	-	483.576	-	20.755.693

ADMINISTRATOR  
Numele si prenumele  
Ec. Sorin-Ion Radulescu  
Semnatura  
Stampila entitatii

INTOCMIT-Director economic  
Numele si prenumele  
Ec. Simona Olguta Iatan  
Semnatura

## Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

[www.mecod.ro](http://www.mecod.ro), telefon 0268254200, email:mecodbv@yahoo.com

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

### DECLARATIE

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

S-au intocmit Situatiile Financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

Societatea MECANICA CODLEA SA

JUDETUL BRASOV

LOCALITATEA CODLEA, STR. RAMPEI, NR.1

NR. REG. COMERTULUI: J08/37/1991

FORMA DE PROPRIETATE: 34 – SOCIETATI COMERCIALE PE ACTIUNI

ACTIVITATEA PREPONDERENTA: 6820 INCHIRIEREA SI SUBINCHIRIEREA

BUNURILOR IMOBILIARE PROPRII SAU INCHIRIATE

COD UNIC DE INREGISTRARE: RO1122928

Subsemnatul Radulescu Sorin-Ion isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirm ca:

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

Semnatura

## **AUDITOR FINANCIAR**

**HATEGAN ELENA RODICA**

BRASOV, CARAIMAN 4

MOBIL:0744318859

EMAIL: elenarodichategan@gmail.com

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Către, Actionarii Societatii MECANICA CODLEA SA, Codlea, jud. BRASOV**

### ***Opinie***

Am auditat situațiile financiare ale societății MECANICA CODLEA SA, Codlea , („Societate”) cu sediul in localitatea Codlea, str. Rampei, nr.1, judetul Brasov, identificat prin cod unic de inregistrare fiscala RO1122928 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele explicative la situațiile financiare numerotate de la 1 la 11, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

• Total capitaluri proprii:	20.755.693 LEI
• Profitul net al exercițiului financiar	994.125 LEI
• Venituri totale:	3.041.903 LEI

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societații prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societații la 31 decembrie 2023, precum și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare .

### ***Baza Opiniei***

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (“Codul IESBA”) împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. 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 al auditorului independent este adresat exclusiv asociațiilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociațiilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Fără a modifica opinia de audit, menționăm că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2023, nefiind numiți pentru realizarea auditului situațiilor financiare consolidate în cazul în care aceasta s-ar impune.

Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Atragem atenția asupra faptului că, în România, legislația fiscală este în continuă evoluție și schimbare. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor Publice și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care va sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări a dispozițiilor fiscale în vigoare la acel moment.

### ***Raport asupra raportului administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentă într-un raport separat.

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

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

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492, raport care să nu



conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la pagina 11 și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

#### ***Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili cu guvernanta pentru Situațiile Financiare***

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 („O.M.F.P. 1802/2014”) cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### ***Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare***

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie

de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**AUDITOR FINANCIAR,**

**ELENA RODICA HATEGAN**

Inregistrat în Registrul Public

Electronic ASPAAS cu nr. AF2235,

Brasov, 21.03.2024

