

**MECANICA ROTES SA
TARGOVISTE**

**CATRE,
ASF
ATS-BVB**

RAPORT ANUAL

conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului	02.05.2024
Denumirea entității emitente	MECANICA ROTES SA
Sediul social	Targoviste, sos Gaesti, nr 6, jud Dambovita
Numărul de telefon	0723306362
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J15/371/1991
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRCJ15/371/1991
Cod LEI	3157004XRKR96FSSM212
Capital social subscris și vărsat	46684375 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise AeRO	
Caracteristici ale valorilor mobiliare emise:	comune, nominative, dematerializate,
o valoare de 1 leu/actiune	
Simbol de piața:	METY

I. Evenimente importante de raportat

Raport anual 2023

Nr. 32 / 02.04.2024

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND ACTIVITATEA
SOCIETATII MECANICA ROTES SA PE ANUL 2023

CAPITOLUL I – PREZENTAREA SOCIETATII MECANICA ROTES SA

Societatea "MECANICA ROTES" SA Târgoviște este o societate pe acțiuni, cu capital privat autohton și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. 15/371/1991, Cod de înregistrare fiscală RO 911737.

MECANICA ROTES SA a luat ființă în anul 1948, sub denumirea de "Octombrie Roșu" care ulterior s-a transformat în "Întreprinderea Mecanica" iar în anul 1990, în baza HG nr 1224/1990 a devenit societatea comercială pe acțiuni "Mecanica Rotes". În urma procesului de privatizare în 1999 a devenit societate comercială cu capital integral privat.

Activitatea de producție a societății este suspendată temporar.

Capital social subscris și vărsat: 46.684.375 lei .

Numar de acțiuni : 46.684.375 lei a 1 leu acțiunea.

Date despre acționari:

Structura acționariatului SC MECANICA ROTES la 31 decembrie 2023 este următoarea:

- Swiss Capital SA, care detine 25,0309 % din capitalul social, respectiv 11.685.521 detineri;
- Amicosottis SA Galați, care deține 22,2500 % din capitalul social, respectiv 10.387.266 detineri;
- SSIF BRK Financial Group SA Cluj, care detine 16,9457 % din capitalul social, respectiv 7.910.999 detineri;
- Amirastar Trading SA Galati care deține 10,2025 % din capitalul social, reprezentand 4.762.991 detineri;
- Andrici Adrian care detine 10,0248 % din capitalul social, respectiv 4.680.000 detineri;
- Alte persoane fizice care dețin 14,8508 % din capitalul social , respectiv 6.933.022 detineri din total capital social;

- Alte persoane juridice care dețin 0,6953 % din capitalul social respectiv 324.576 detineri din total capital social.

Total 46.684.375 lei reprezentand 100%

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

Olteanu Ion Aurelian Catalin - presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Giurea Catalin - membru

Societatea isi are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare in Romania; Legea contabilitatii nr 81/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr 1802/2014.

Inregistrarea operatiunilor patrimoniale in contabilitate s-a efectuat cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative, in conturi sintetice si analitice potrivit planului general de conturi si normelor emise in acest sens.

Situatiile prezentate permit diagnosticarea starii de performanta financiara a societatii la incheierea exercitiului economico-financiar pe anul 2023, oferind o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei intreprinderii pentru exercitiul financiar incheiat.

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza bilantului, contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

Bilantul sintetizeaza starea patrimoniala a intreprinderii la un moment dat, fiind documentul contabil de sinteza prin care se prezinta elementele de activ si pasiv ale intreprinderii la incheierea exercitiului.

Pe baza lui se asigura o imagine fidela, clara si completa atat a patrimoniului, a situatiei financiare, cat si a rezultatului obtinut.

Elementele prezentate in bilant legate in mod direct de evaluarea pozitiei financiare sunt: activele, datoriile si capitalurile proprii, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

Prezentarea elementelor patrimoniale

Activele imobilizate – detin 89,98 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor imobilizate este de 10.365.735 lei.

Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizari, prezentate in bilant astfel;

Imobilizari necorporale valoare neta 5.838 lei, sunt active necorporale prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulate). Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerute, sunt controlate de societate, sunt generatoare de beneficii viitoare, nu sunt produse din resurse proprii si in principal, se compun din licente de fabricatie si sisteme de operare.

Metoda de amortizare este cea liniara pe durata de viata utila a licentelor de fabricatie si pe o perioada de 3 ani pentru licentele de operare PC, conform legislatiei in vigoare

Imobilizari corporale valoare neta 1.029.492 lei.

Activele corporale cuprind: terenuri, cladiri, echipamente tehnologice, mijloace de transport, mobilier si imobilizari in curs de executie .

Activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabila, valoare dupa scaderea amortizarii cumulate.

Amortizarea se face aplicand metoda liniara in raport de durata normala de viata stabilita conform legislatiei in vigoare, respectiv, utilizand urmatoarele durate de functionare:

- cladiri si constructii speciale 40-45 ani;
- instalatii tehnice si masini 8-12 ani;
- mobilier, aparatura birotica ,
- alte active corporale 3-5 ani.

Evaluarea mijloacelor fixe s-a efectuat la valoarea de intrare , respectiv costul de achizitie La incheierea exercitiului financiar, reflectarea soldurilor mijloacelor fixe in bilantul contabil s-a facut la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii si corelata cu nivelul amortizarii inregistrate pe costuri.

Imobilizarile financiare reprezinta actiuni achizitionate de societatea Mecanica Rotes SA de **9.330.405** lei dupa cum urmeaza:

Emitent	Nr actiuni	Valoare actiuni	Valoare piata	Diferenta
ALT Slatina	86.153.840	12.406.153	7.150.769	-5255384

MOBT Radauti	2.467.367	3.020.466	2.171.283	-894183
TOTAL		15.426.619	9.332.052	-6104567
TITLURI PARTICIPARE		1.600		
ALTE CREANTE IMOB		6.753		
TOTAL IMOBIL FINANCIARÉ		15434972		
Ajustari valoare de piata		- 6104567		
TOTAL IMOB FINANCIARE		9330405		

OMFP 1802/2014 art 266 face precizarea ca imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza în bilant la costul de achiziție, pret ce se menține pe toata perioada de derulare a acestora pana la valorificarea lor.

Activele circulante - reprezinta 10,02 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor ciculante este 1.153.839 lei si reprezintă :

Stocuri 751.654 lei

Creante 348.183 lei

Casa si conturi la banci 54.002 lei

Stocurile detin 65,14 % din activele circulante .

Stocurile sunt evaluate astfel :

- stocurile de materii prime si materiale – la pret mediu ;
- stocurile de produse finite – la nivelul costului de productie;

Creantele detin 30,18 % din active circulante. In cadrul creantelor ponderea o detin creantele comerciale 24,61 % in cadrul acestora, ponderea o detine clientii.

Societatea are creante neincasate pe vechime reprezentând clienti neincasati in suma de 284.000 lei astfel :

- peste 90 zile valoarea clientilor neancasati este 82.532
- peste 1 an valoarea clientilor neancasati este 177.968

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

În realizarea situației fluxului de numerar s-a considerat ca fiind numerar atât numerarul efectiv cât și conturile curente la bănci.

La 31.12.2023 societatea are disponibil in suma de 54.002 lei fata de 6.772 lei la finele anului precedent, reprezentand 4,68 % din activul circulant , din care:

disponibil la bănci în sumă de 49.155 lei ;

disponibil în casă în sumă de 4.847 lei ;

Situația datoriilor

La 31 decembrie 2023 datoriile totale au crescut fata de finele anului precedent cu 1.153.653 lei, de la 2.621.511 lei la 3.775.164 lei.

La 31.12.2023 societatea nu are obligatii bancare.

Situația furnizorilor neachitati la 31 decembrie 2023 este 318.780 lei, care se prezinta astfel :

- Facturi restante peste 90 zile 88.368 lei

- Facturi restante peste 1 an 230.412 lei

La finele anului 2023 societatea are angajamente de plată de 3.775.164 lei reprezentand:

- datorii comerciale 320.290 lei

- datorii bugete 1.190.482 lei

- obligatii salariale 46.657 lei

- alte datorii 1.985.995 lei

- dobanzi lei 231.740 lei

Structura capitalului propriu se prezinta astfel :

Capital social	46.684.375					46.684.375
Rezerve din reevaluare	716.665					716.665
Rez legale	745.533					745.533
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită	-41.237.381	-1.758.684				-42.996.065
Rezultatul exercițiului	6.567.725	-3973823				2.593.902
Sold creditor						
Sold debitor						
Total capitaluri	13.476.917					7.744.410

Capitalurile proprii ale societatii se cuantifica la 7.744.410 lei si au urmatoarea structura.

- Capital social subscris varsat 46.684.375 lei;
- Rezerve din reevaluare 716.665 lei ;
- Rezerve legale 745.533 lei;
- Rezultat reportat - 42.996.065 lei ;
- Rezultatul exercitiului 2.593902 lei.

Societatea Mecanica Rotes SA a intocmit contul de profit si pierdere conform modelului agreat de Reglementarile contabile armonizate cu directivele Uniunii Europene, aprobate prin OMFP 1802/2014 ; OMFP 4268/2022 si Legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata.

Veniturile si cheltuielile au fost structurate in contul de profit si pierdere dupa natura lor, respectand principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate in respectiva perioada de timp.

Structura principalelor elemente de venituri si cheltuieli se prezinta in evolutia lor astfel:

- lei -

INDICATOR	Anul 2022	Anul 2023
Total venituri,din care:	219.413	436.853
- exploatare	234.499	436.807
- financiare	7.575.097	3.102.308
Total cheltuieli, din care:	1.241.871	945.305
- exploatare	1.110.155	845.281
- financiare	131.716	100.024
Rezultat exploatare	-875.656	-408.474
Rezultat financiar	7.443.381	3.002.376
Rezultat brut	6.567.725	2.593.902
Rezultat net	6.567.725	2.593.902

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și modificată și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, societatea a emis Decizia de inventariere 31/30.03.2024 prin care a numit comisia de inventariere a patrimoniului societății.

Regulile de întocmirea a bilanțului contabil și a contului de profit și pierderii au fost respectate , posturile inscrise in situatiile financiare corespund cu datele inregistrate in contabilitate si puse de acord cu situatia reala e elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Înregistrarea operațiunilor patrimoniale se face cronologic pe baza documentelor justificative.



Analiza principalilor indicatori financiari se prezinta astfel:

Indicatori de lichiditate si solvabilitate

INDICATORI	An 2022	An 2023
------------	---------	---------

Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente)	$1375266/2621511= 0,525$	$1153839/3775164=0,306$
Indicatorul lichiditatii imediate = 0,50 (active curente-stocuri/datorii curente)	$479800/2621511= 0,183$	$402185/3775164=0,107$
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	$13476917/16098428= 0,837$	$7744410/11474669=0,675$
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	$16098428/2621511= 6,141$	$11474669/3775164=3,04$

Indicatorii de rentabilitate – reflecta eficienta activitatii desfasurate de societate in sensul capacitatii acesteia de a obtine profit din activitatea desfasurata.

Indicatorii de solvabilitate – permit determinarea aptitudinii intreprinderii de a face fata angajamentelor, indica faptul ca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Olteanu Ion Aurelian Catalin



Bifati numai
dacă
este cazul:

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **46.684.375**

Entitatea SC MECANICA ROTES SA

Adresa

Județ Dambovita Sector Localitate TARGOVISTE

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

SOS. GAESTI 6 0245632792

Număr din registrul comerțului J15/371/1991 Cod unic de inregistrare 9 1 1 7 3 7

Forma de proprietate 34-Societăți pe acțiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2829 Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2829 Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a.

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități publice mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT PRESCURTAT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	7.744.410
Capital subscris	46.684.375
Profit/ pierdere	2.593.902

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Numele si prenumele CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Semnătura

Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional 14430

CIF/ CUI membru CECCAR 4 0 9 6 5 8 4 1

Entitatea are obligatia legala 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

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligatia legala 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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	5.838	5.838
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.047.632	1.029.492
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	13.669.692	9.330.405
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	14.723.162	10.365.735
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	957.840	751.654
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)	410.654	348.183
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	410.654	348.183
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	6.772	54.002
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.375.266	1.153.839
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.621.511	3.775.164
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-1.246.245	-2.621.325
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	13.476.917	7.744.410
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	46.684.375	46.684.375
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	46.684.375	46.684.375
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	716.665	716.665
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	745.533	- 745.533
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	41.237.381	42.996.065
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	6.567.725	2.593.902
SOLD D (ct. 121)	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	13.476.917	7.744.410
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	13.476.917	7.744.410

*) 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

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE-MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

14430



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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd, din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	715.814	581.443
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	570.028	581.442
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	570.028	563.447
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	145.786	43.675
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	25.679
- 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		0
Sold D	08	08	531.990	146.112
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	50.675	1.476
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	234.499	436.807
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	73.082	63.756
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	9.416	4.269
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	126.146	23.885
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	113.564	4.680
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	112.432	88.669
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	400.538	362.124
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	391.705	354.354
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	8.833	7.770

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	18.159	18.140
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	18.159	18.140
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	370.382	284.438
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	233.267	175.804
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (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 chirii (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)	35.593	58.577
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	101.522	50.057
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	1.110.155	845.281
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	875.656	408.474
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	35
- 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	-15.086	11
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	-15.086	46
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-7.590.183	-3.102.354
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	
- Venituri (ct.786)	67	55	7.590.183	3.102.354
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	131.716	100.024
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	-7.458.467	-3.002.330
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	7.443.381	3.002.376
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	219.413	436.853
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	-6.348.312	-2.157.049
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.567.725	2.593.902
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	6.567.725	2.593.902
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

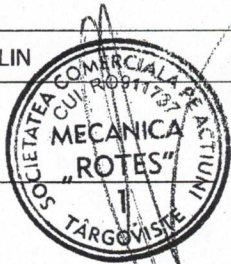
La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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.

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

14430

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.593.902
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	3.469.828	3.469.828	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	318.780	318.780	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07	88.368	88.368	
- peste 1 an	08	08	230.412	230.412	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	95.164	95.164	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	4.939	4.939	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.974	1.974	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	88.251	88.251	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	940.664	940.664	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	1.985.995	1.985.995	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	414	414	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	414	414	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	128.811	128.811	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	10		8
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	13		12
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	6.753	6.753
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	6.753	6.753
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	6.753	6.753
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	484.790	406.375
- 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	484.790	406.375
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	14.351	15.892
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	14.351	15.892
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	491.887	491.887
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	29.630	29.683
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	29.630	29.683
- 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 nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.960	49.156
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.960	49.156
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.811	4.847
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.811	4.847
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.621.506	3.775.164
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	351.201	320.290
- 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	351.201	320.290
- 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	84.077	46.657
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	673.626	1.190.482
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	201.341	17.730
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	208.416	826.820
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	231.021	88.251
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	32.848	257.681
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.380.886	1.985.995		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.380.886	1.985.995		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	131.716	231.740		
- 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	46.684.375	46.684.375		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	46.684.375	46.684.375		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.303	3.303		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	18.000	18.000		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	46.684.375	X	46.684.375	X

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Semnatura



Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

14430

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 Autorităților 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 deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

2) 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	16.958			X	16.958
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	16.958			X	16.958
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	608.145			X	608.145
2.Constructii	09	498.864				498.864
3.Instalatii tehnice si masini	10	655.617		15.891		639.726
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	482		59		423
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	273.140				273.140
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.036.248		15.950		2.020.298
III.Imobilizari financiare	19	36.543.224		21.108.252	X	15.434.972
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	38.596.430		21.124.202		17.472.228

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiei de constituire	21				
2.Cheptuiei de dezvoltare	22	11.120			11.120
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	11.120			11.120
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	347.827	10.668		358.495
3.Instalatii tehnice si masini	29	640.307	7.472	15.891	631.888
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	482		59	423
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	988.616	18.140	15.950	990.806
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	999.736	18.140	15.950	1.001.926

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	22.873.532		16.768.965	6.104.567
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	22.873.532		16.768.965	6.104.567

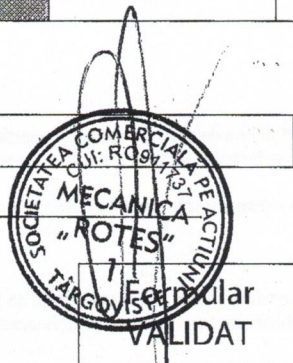
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura

Specimen
VALIDAT

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14430



ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	-
		+

NOTELE EXEMPLIFICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE SIMPLIFICATE
PENTRU ANUL 2023

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2023	Cresteri	Reduceri total	Din care reduceri dez si casari	Sold final 31.12.2023
Imobilizari necorporale	16.958				16.958
Imobilizari corporale total din care:	2.036.248		15.950		2.020.298
Terenuri	608.145				608.145
Constructii	498.864				498.864
Instalatii th si masini	655.617		15.891		639.726
Alte instalatii	482		59		423
Imobilizari in curs	273.140				273.140
Imobilizari financiare	36.543.224		21.108.252		15.434.972
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	38.596.430		21.124.202		17.472.228

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR
IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2023	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evedenta	Amortizare la sfarsitul anului 2023
Imobilizari necorporale	11.120			11.120
Imobilizari corporale – total din care:	988.616	18.140	15.950	990.806
Terenuri				
Constructii	347.827	10.668		358.495
Inst tehn si masini	640.307	7.472	15.891	631.888
Alte instalatii	482		59	423
Imobiliari financiare	22.873.532		16.768.965	6.104.567
TOTAL	23.873.268	18.140	16.784.915	7.106.493

NOTA 2

In anul 2023 a fost anulat provizionul pentru deprecierea imobilizarilor financiare cu suma de 3.102.354 lei.

NOTA 3

Repartizarea profitului

Societatea a inregistrat in exercitiul financiar 2023 profit in suma de 2.593.902 lei, din care vor fi acoperite pierderile din anii precedenti.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei-

Nr.crt	INDICATOR	Exercitiul 2022	Exercitiul 2023
1	Cifra de afaceri	715.814	581.443
2	Costul bunurilor vandute si a serv. prestate (3+4+5)	739.773	560.843
3	Cheltuielile activitatii de baza	739.773	560.843
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0
5	Cheltuieli indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	-23.959	-20.600
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	360.593	337.817
9	Alte cheltuieli din exploatare	50.675	50.057
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8-9)	-333.877	-408.474

La data intrarii in unitate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, denumita valoare contabila.

Evaluarea se face la valoarea actuala, denumita valoarea de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

La data iesirii din gestiune sau la darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea de intrare.

NOTA 5

Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante / Datorii			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261+263+265-295)	1	9.278.747	0	9.278.747	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	6.753	0	6.753	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	13.669.692	0	13.669.692	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418-491)	7	177.526	106.033	71.493	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451-495)	12	149.712	0	149.712	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491)	13	5.052	0	5.052	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	332.290	106.033	226.257	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	14.001.982	106.033	13.895.949	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	231.740	231.740	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	231.740	100.024	131.716	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	318.780	88.368	230.412	0
Cienti creditor (ct.419)	26	1.510	0	1.510	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	65.461	65.461	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	462.512	462.512	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	231.592	231.592	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	477.574	281.495	196.079	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	1.985.995	605.109	1.380.886	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	3.543.424	1.734.537	1.808.887	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	3.775.164	1.834.561	1.940.603	0

NOTA 6

Principii , politici si metode contabile

Situatiile financiare anexate sunt pregatite in conformitate prevederile O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificarilor și completările ulterioare și Ordinul 5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice și pentru reglementare unor aspecte contabile

Situatiile financiare au fost pregatite conform costului istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale reevaluate si a creantelor si datoriilor in devize care sunt prezentate la valoarea actualizata (IAS 1.97).

Situatiile financiare sunt intocmite in lei.

Principalele politici contabile

a) Conversii valutare

Situatiile financiare ale societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala a societatii. Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sarsitul perioadei, sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

b) Recunoasterea veniturilor

Veniturile includ vanzarea de produse finite, produse reziduale si marfuri, venituri din servicii prestate, venituri din inchirierea activelor si venituri din valorificarea imobilizarilor.

Veniturile sunt recunoscute in masura in genereaza beneficii economice si veniturile pot fi evaluate in mod viabil, indiferent de momentul in care se realizeaza plata la valoarea justa a contraprestatiei primite .

Venituri din vanzarea bunurilor

Veniturile din de vanzarea produse finite, produse reziduale si marfuri sunt recunoscute in momentul in care au fost transferate cumparatorului riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor, de obicei, la livrarea bunurilor, Evidentierea se face net fara TVA, , eventualele taxe de vanzare si discounturi comerciale.

Venituri din prestarea de servicii

Venituri din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie (pe baza devizelor intocmite).

Veniturile din chirii

Veniturile din chirii sunt incluse la venituri in momentul obtinerii lor.

Venituri din dividende

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand este stabilit dreptul societatii de a primi plata, in general, cand actionarul aproba dividendul.

Veniturile din dobanzi

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza bilanțul, contul de profit si pierdere și anexele la bilanț.

Principiile contabile :

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale S.C. MECANICA ROTES SA TARGOVISTE, a fost efectuata in acord cu principiile prezentate în OMFP 1802/2014 si OMFP nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Tratamente contabile :

La întocmirea situațiilor financiare s-au avut în vedere prevederile din OMFP. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale simplificate ale unei persoane juridice se efectuează în conformitate cu următoarele principii:

- Principiul continuității activității, societatea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichiditate sau reducere semnificativă a activității;
- Principiul permanenței metodelor, acesta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de active și de pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- Principiul prudenței, valoarea oricărui element să fie determinată pe baza principiului prudenței;
- Principiul independenței exercitiului. Se vor lua în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;
- Principiul evaluării separate a elementelor de active și de pasiv.. În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, se va determina separat valoarea aferentă fiecărui element individual de active și de pasiv;
- Principiul intangibilității ..Bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă bilanțului de închidere al exercitiului precedent;
- Principiul necompensării, valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respective veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive, premise de reglementare legale.

NOTA 7

Actiuni și obligațiuni Imobilizări financiare :

Imobilizările financiare sunt prezentate la valoarea de piață și însumează 9.322.052 lei la finele exercitiului financiar 2023.

Investiții detinute ca imobilizări 2023

Valoare de piață

31 decembrie 2023

9.322.052

Situația imobilizărilor financiare la 31.12.2023 a suferit modificări față de anul 2022 prin modificarea valorii la prețul pieței de la 31.12.2023 a acțiunilor detinute la Altur Slatina și Mobila Radauti.

Totodată, menționăm faptul că la începutul anului 2023 s-a înregistrat diminuarea numărului de acțiuni detinute la Altur Slatina de la 232.068.388 acțiuni la 86.153.840 acțiuni, conform Hotărârii AGEA nr 3/2021, cu suma de 21.108.252 lei.

Denumire creanță	An 2022	An 2023	%
------------------	---------	---------	---

Titluri de participare	1600	1600	100
Investiții deținute ca imobilizări	6753	6753	100
Alte imobilizări financiare	36.534.871	15.426.153	100
Ajustari	(22.873.532)	(6.104.567)	
Total	13.669.692	9.322.052	

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei.

EMITENT	VALOARE CUMPARARE	VALOARE PIATA 2023	Diferenta
ALT	12.406.153	7.150.769	- 5.255.384
MOBT	3.020.466	2.171.283	- 894.183
TOTAL	15.426.619	9.322.052	-6.104.567

Semnalăm totuși impactul deosebit pe care îl pot aduce plasamentele constând în imobilizări financiare, efectuate în acțiuni tranzacționate pe piața de capital din România. Rezultatul financiar final al societății depinde în mare măsură de evoluția pretului și de momentul ales pentru valorificarea acestora. Conducerea societății trebuie să analizeze evoluția prețurilor acțiunilor tranzacționate pentru a alege momentul prielnic pentru înstrăinarea acțiunilor pentru a înregistra sau nu pierdere din diferență de preț.

Capitalul social al societății este de 46.684.375 lei, subscris și varsat divizat în 46.684.375 acțiuni nominative cu valoare nominală de 1,0 lei.

Capitalul social al societății este de 46.684.375 lei, subscris și varsat divizat în 46.684.375 acțiuni nominative cu valoare nominală de 1,0 lei.

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată în cursul exercitiului financiar 2023 de Consiliul de Administrație având următoarea componență în perioada 01.01.2023-31.12.2023 :

Olteanu Ion Aurelian Catalin- presedinte CA
Burca Sergiu - membru CA
Antofie Mihai - membru CA

Director general : Olteanu Ion Aurelian Catalin 01.01.2023-31.12.2023

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor și administratorului în timpul exercitiului financiar.

Numărul de salariați aferent exercitiului financiar este de 12 din care:

- TESA	3
- Muncitori direct productivi	6
- Indirect productivi	3

Cheltuielile cu salariile au fost în suma de 372.354 lei.

Cheltuieli contribuție asiguratorie pentru munca au fost de 7.770 lei

NOTA 9**Indicatori de lichiditate si solvabilitate**

INDICATORI	An 2022	An 2023
Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente	$1375266 / 2621511 = 0,525$	$1153839 / 3775164 = 0,306$
Indicatorul lichiditatii imEDIATE = (active curente-stocuri/datorii curente)	$479800 / 2621511 = 0,183$	$402185 / 3775164 = 0,107$
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	$13476917 / 16098428 = 0,837$	$7744410 / 11474669 = 0,675$
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	$16098428 / 2621511 = 6,141$	$11474669 / 3775164 = 3,040$

Indicatorul lichiditatii imediate este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperii datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare.

Indicatorii de solvabilitate indica daca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale intreprinderii;
- capacitatea intreprinderii de a controla capitalul ciculant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii.

NOTA 10

Alte informatii

Societatea "MECANICA ROTES"SA Targoviste este o societate pe actiuni, cu sediul in Targoviste, sos Gaesti nr. 6, avand un capital privat autohton si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J15/371/1991, Cod Unic de Inregistrare 911737.

Capitalul social al societatii este de 46.684.375 lei, subscris si varsat divizat in 46.684.375 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 leu/actiune..

Veniturile de exploatare ale societatii sunt 100% din activitatea curenta.

Situatiile financiare ale societatii la 31.12.2023 au fost elaborate avandu-se in vedere : O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile și completările ulterioare și OMFP 5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice; Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Presedinte CA,
Olteanu Ion Alexandru Catalin



MECANICA ROTES SA TARGOVISTE

Soseaua Gaesti , nr. 6 ; jud Dambovita; Nr. Registrul Comertului J15/371/1991;

CUI RO 911737; Capital social 46.684.375 lei

Tel. 0723306367

E-mail : mecanica_rotess@yahoo.com

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Governanta Corporativa AeRo

Principiile de Governanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p>A. 1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>	X		Responsabilitatile CA, functiile cheie si modul de functionare sunt cele prevazute de actul constitutiv si prevederile legale. .
<p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non- profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>		X	Cerinta se implementata in cursul anului 2024
<p>A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>		X	Aceasta obligatie a fost introdusa prin principiile de guvernanta corporativa ale BVB. Cu toate acestea, exista in cuprinsul actului constitutiv obligatia membrilor consiliului de administratie de a isi exercita mandatul cu loialitate ,in interesul societatii, care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privire la probleme decise in Consiliu. Cerinta se implementata in acesta perioada.
<p>A.4 Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului,sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .</p>		X	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.

<p>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .</p>			<p>.....</p>
<p>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>		<p>X</p>	<p>Politica se aplica in societate,</p>
<p>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.</p>	<p>X</p>		<p>Societatea nu are un departament de audit intern. Societatea are auditor extern, modul de functionare este conform prevederilor legale.</p>
<p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p>	<p>X</p>		<p>In raportul anual sunt evidentiate separat informatii privind remunerarea administratorului si directorului general.</p>
<p>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.</p>			<p>Cerinta urmeaza sa se implementeze si in cursul anului 2024.</p>
<p>D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p>		<p>X</p>	<p>Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor. Totusi societatea a distribuit dividende atunci cand situatia financiara a societatii a permis aceasta. Valoarea dividendelor a fost propusa anual de consiliul de administratie si supusa spre aprobare AGOA.In cadrul Adunarilor Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea repartizarii profitului net, odata cu valoarea dividendului, au fost aprobate si modalitatile de distribuire a acestora</p>

			catre actionari.
<p>D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p>		X	<p>Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia , daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.</p>
<p>D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	X		Exista un loc stabilit in cadrul societatii.
<p>D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		X	<p>Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale.</p>
<p>D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte .</p>		X	<p>Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.</p>

Presedinte CA,

Olteanu Ion Aurelian



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018, s-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru:

Persoana juridica: Mecanica ROTES SA
Adresa: localitatea Targoviste, sos. Gaesti, nr. 6, judetul Dambovita
Numar din Registrul Comertului: J15/371/1991
Forma de activitate: 34 – societati comerciale pe actiuni
Activitate preponderenta
(cod si denumire clasa CAEN): 2829 – fabricarea altor echipamente de utilizare generala
Cod de identificare fiscal: 911737

Conducerea societatii, asigurata de catre Director general Olteanu Ion Aurelian Catalin, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma 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 conformitate.

Director general
Olteanu Ion Aurelian Catalin



MECANICA ROTES SA

TARGOVISTE

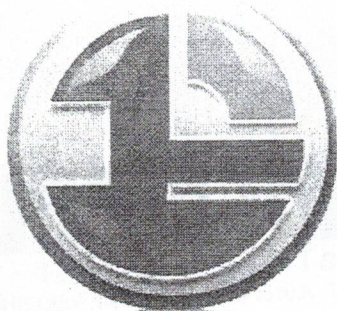
COMUNICAT

Societatea MECANICA ROTES SA cu sediul în Targoviste, sos. Gaesti, nr. 6, judetul Dambovita, avand cod unic de înregistrare RO 911737 si numar de ordine în Registrul Comertului J15/371/1991, tranzactionata pe piata valorilor mobiliare AeRo – simbol de piata METY, informeaza actionarii si investitorii ca Raportul anual întocmit în conformitate cu prevederile Legii 24/2017 si Regulamentului ASF nr. 5/2018 cu modificarile si completarile ulterioare, a fost transmis la ATS – BVB în data de 02.05.2024 si pus la dispozitia publicului, în format electronic, pe website-ul societatii, www.rites.ro, la rubrica "DOCS" si poate fi accesat in link-ul de mai sus incepand din data de 03.05.2024.

Presedinte CA,

Olteanu Ion Aurelian Catalin





AMT SERVICE SRL

- expertize - evaluari - audit -

- Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010 -

.....

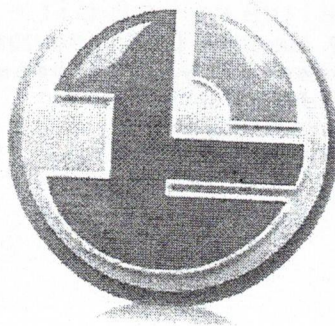
Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj

CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995

Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA
SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INTOCMITE DE
MECANICA ROTES SA PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
Nr 30/16.04.2024**

**CRAIOVA
2024**



AMT SERVICE SRL

- expertize-evaluari-audit -
- Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010 -

.....
Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj
CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995
Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,
Societatii MECANICA ROTES SA

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

OPINIE CU REZERVE

1. Am fost contactati sa auditam situatiile financiare al Societatii MECANICA ROTES SA, cu sediul in Municipiul Targoviste, Sos. Gaesti, nr.6, judetul Dambovita, având C.U.I. RO911737, nr.reg.com. J15/371/1991, care cuprind bilantul la data de 31.12.2023 si contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 7.744.410 lei.
- Profit net a exercitiului financiar: 2.593.002 lei.

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare în situația în care am fi obținut probe de audit, prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a societății MECANICA ROTES SA la data 31 decembrie 2023, precum si a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat, la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”) pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificările ulterioare si cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinia cu rezerve

3. Am fost numiti auditori ai societatii MECANICA ROTES SA la data 28.02.2022, însă nu am asistat la inventarierea fizica a stocurilor la data de

31.12.2023. Noi nu am putut sa obtinem probe de audit suficiente si adecvate prin mijloace alternative cu privire la cantitatile de stocuri detinute la data de 31.12.2023. Prin urmare nu am putut stabili daca pentru stocurile in valoare de 751.654 lei, reprezentate de materii prime si materiale, piese de schimb, obiecte de inventar, produse in curs de executie, produse finite, precum si produse reziduale, au fost necesare ajustari cu privire la stocurile inregistrate la data de 31.12.2023, precum si a elementelor care compun contul de profit si pierdere la aceasta data, situatia modificarilor capitalurilor proprii si a fluxurilor de trezorerie la aceasta data. De asemenea, nu am putut urmari si confirma conturile de creante si datorii pentru a ne asigura de valoarea recuperabila a creantelor si plata datoriilor, motiv pentru care nu am putut determina daca ar fi necesare ajustari suplimentare ale acestor elemente, precum si a elementelor care compun contul de profit si pierdere la aceasta data, situatia modificarilor capitalurilor proprii si a fluxurilor de trezorerie la aceasta data.

4. Politica contabila a Societatii este de a recunoaste terenurile si cladirile la valori reevaluate. In conformitate cu prevederile Ordinului Minsiterului de Finante nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, reevaluarile trebuie efectuate cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa la data bilantului. Prin urmare nu am fost in masura sa stabilim daca ar fi putut fi considerate necesare ajustari in ceea ce priveste sumele inregistrate aferente terenurilor, constructiilor, instalatiilor tehnice si a masinilor in bilant la data de 31.12.2023, si a elementelor care alcatuiesc contul de profit si pierdere si situatia modificarilor capitalurilor proprii.

5. Potrivit situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2023, activul net determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor societatii este in suma de 7.744.410 lei, iar capitalul social subscris este in suma de 46.684.375 lei. Astfel, acesta reprezinta mai putin de jumatate din valoarea capitalului social subscris. In aceasta situatie, in conformitate cu dispozitiile Legii 31/1990, republicata cu modificarile ulterioare, actionarii trebuie sa decida asupra masurilor ce trebuie luate in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare.

6. Potrivit situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2023 societatea MECANICA ROTES SA a inregistrat in anul curent profit in suma de 2.593.902 lei (in special ca urmare a reluarii la venituri unor ajustari pentru investitiile detinute ca imobilizari), iar pierderea cumulata a exercitiilor financiare precedente este in suma de 42.996.065 lei. Potrivit notei 9 „Exemple de calcul si de analiza a principalilor indicatori economico-financiar” la situatiile financiare se poate observa ca asistam la o diminuare a indicatorului lichiditatii curente, in schimb ce indicatorul lichiditatii imediate si al solvabilitatii patrimoniale inregistreaza o usoara aprieciere. De asemenea, asitam la o majorare a datoriilor totale ale societatii.

Dupa cum este prezentat in situatiile financiare anexate, la 31 decembrie 2023 activul net al Societatii, determinat ca diferenta între totalul activelor si totalul datoriilor acesteia, reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris. In astfel de situatii, în conformitate cu Legea 31/1990 republicata

cu modificările ulterioare, acționarii trebuie să decidă asupra măsurilor ce trebuie luate în conformitate cu cerințele legislației în vigoare.

Prin urmare opinia noastră conține o rezerva cu privire la principiul continuității activității în întocmirea situațiilor financiare.

7. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul U.E. nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul nr. 537/2014”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA) conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și ne-am îndeplinit și celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
Provizioane Așa cum reiese din nota 2 și 7 la situațiile financiare Societatea detine înregistrare provizioane în suma de 6.104.566,76 lei, ca urmare a ajustării a valorii la prețul pieței a acțiunilor deținute la ALTUR S.A. Slatina și Mobila Radauti, precum și a elementelor de creanțe și stocuri. În cursul anului 2023 a fost reluat la venituri un provizion în suma de 3.102.354 lei. Societatea mai deține înregistrate provizioane în sumă de 1.217.811,90 lei ca urmare a ajustării valorii elementelor de stocuri și creanțe. Estimarea unui provizion implică raționamente semnificative din partea Conducerii societății cu privire la rezultatele probabile ale evenimentelor	Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la Provizioane au fost următoarele: -am analizat categoria de imobilizări financiare deținute de societate pentru a determina valoarea de intrare în patrimoniu (prețul de cumpărare), data achiziției, emitentul titlurilor etc; -am analizat raționamentele profesionale utilizate de Conducerea Societății pentru a determina rezultatele probabile ale evenimentelor și cuantificarea potențialelor obligații.

relevante și cuantificarea obligațiilor probabile determinate de acestea. Având în vedere că sumele raportate la poziția Provizioane au o importanță deosebită (venitul înregistrat din anularea acestora determinând profitul la finele anului 2023), iar determinarea acestora implică un grad semnificativ de raționament profesional, considerăm că acestea reprezintă un aspect cheie de audit.	
--	--

Aspecte privind continuitatea activității

9. În ceea ce privește Pandemia provocată de virusul COVID-19 în anul 2023 managementul societății a adoptat toate măsurile necesare pentru ca activitatea societății să se desfășoare în condiții cât mai apropiate de cele normale.

„Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității”

10. Societatea MECANICA ROTES SA este expusă atât modificărilor de preț la materiile prime, energie și gaze naturale, cât și evoluțiilor cursurilor de schimb valutare. Activitatea societății va depinde în continuare de evoluția pandemiei la nivel european și mondial, cât și de evoluția conflictului din Ucraina.

Nu am identificat în situațiile financiare o notă explicativă care să detalieze măsurile care vor fi luate de conducere în vederea asigurării continuității activității.

De asemenea, ținând cont de faptul că în cursul anului 2023, societatea nu a mai desfășurat activitate de producție, aceasta procedând la verificarea produselor existente pe stoc și închirarea spațiilor deținute, autorizația de mediu nr. 894 din data 07.02.2013 a fost valabilă 10 ani, respectiv până la data de 07.02.2023, iar până la data prezentului raport nu am identificat indicii din care să reiese că aceasta a fost prelungită sau reautorizată, activitatea de exploatare s-a soldat cu o pierdere în sumă de 408.474 lei, în scădere față de anul precedent, iar datoriile totale ale societății s-au majorat de la 2.621.511 lei în anul 2022 la 3.775.164 lei în anul curent, opinia noastră cu privire la principiul continuității activității este o opinie cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

11. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor MECANICA ROTES SA, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitate decât față de societate și față de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Avand in vedere ca desi angajamentul nostru a fost incheiat in data de 28.02.2023 nu am urmarit inventarierea factica a stocurilor asa cum se prezinta la data de 31.12.2023. Neparticipand la inventarierea factica a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere si comisiei centrale.

Alte informatii-Raportul administratorilor

12. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind: Raportul administratorilor care nu include si declaratia nefinanciara, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare individuale nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea in conformitate cu cerintele O.M.F.P.nr. 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 care sa nu detina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu detina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat in anexe, (contine 8 pagini) si nu este parte din situatiile financiare individuale.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificative inconsecvente cu situatiile financiare sau cu cunostiintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorului, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

1. Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative cu situatiile financiare;

2. Raportul administratorilor, identificat mai sus, a fost intocmit in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate).

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 ni se cere sa raportam daca am

identificat denaturari semnificative in raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor insarcinate cu guvernanta pentru situatiile financiare

13. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare încheiate la 31.12.2023 în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

15. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului

16. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și de 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, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

17. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

-Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

-Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

18. Ca parte a procesului de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

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

20. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

21. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

22. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului statutar efectuat, să exprimăm o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în Situațiile financiare acestor situații financiare.

23. Am evaluat in ansamblu prezentarea, stuctura si continutul situatiilor financiare, inclusiv a prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

24. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

25. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru contabili si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice conform Codului IESBA, conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea 162/2017.

Data: 16.04.2024

Auditor statutar
Saftoiu Florin

Inregistrat in Registrul Public Electronic cu nr. AF 1026.

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)

Prin autorizatia seria 138078/06.06.2023

Data: 16.04.2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: FLORIN SAFTOIU
Registrul Public Electronic: AF 1026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: A.M.T. SERVICE SRL
Registrul Public Electronic: FA 948

In numele AMT Service SRL, Craiova, str. Unirii, nr 30, judetul Dolj, inscrisa in Registrul Public Electronic cu nr. FA948, autorizata de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) prin autorizatia seria 138097/20.06.2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: FLORIN SAFTOIU
Registrul Public Electronic: AF 1026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: A.M.T. SERVICE SRL
Registrul Public Electronic: FA 948