



**S.C. MINEXFOR S.A.**  
**-DEVA-**

Str. Titu Maiorescu nr. 2  
2700, Deva - Jud. Hunedoara  
Tel.: 0254 222103  
Fax: 0372 253498  
E-mail: office@minexfor.ro

J20/43/1991 \*Cont: RO86UGBI0000372002545RON GARANTI BANK \*Cod fiscal 2114206\*Cod sirues 0775124

## RAPORT ANUAL

- Raportul anual conform anexei 15 din Regulamentul ASF NR.5/2018
- pentru exercițiul financiar 2023
- Data raportului 27.03.2024
- S.C. „MINEXFOR” S.A. Deva
- Deva – str. Titu Maiorescu nr. 2
- Telefon – 0254226917 fax 0254222103
- CUI – RO2114206
- Nr. înregistrare la ORC Deva – J20/43/1991
- Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de societate – BVB București – Piața AeRo
- Capitalul social subscris și vărsat: 1.615.387,50 lei.

### 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

#### 1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale:

Activitatea principală a S.C. „MINEXFOR” S.A. Deva, este: „Producția de băuturi răcoritoare nealcoolice; producția de ape minerale și alte ape îmbuteliate” – cod CAEN – 1107. Se mai desfășoară și alte activități auxiliare, cum ar fi:

- Intretinerea și repararea autovehiculelor
- Comerț cu ridicata/amanuntul de piese și accesorii pentru autovehicule
- Inspectii tehnice auto
- Activități de testări și analize tehnice
- Alte activități-inchirieri spații.

b) S.C. „MINEXFOR” S.A. Deva s-a înființat prin HGR nr. 1272 / 08.12.1990.

c) Nu sunt societăți controlate de MINEXFOR SA.

d) În ce privește investițiile, în anul 2023 s-a încheiat procesul de modernizare al liniei de îmbuteliat apă minerală, fiind adusă aproape de parametrii inițiali.

O altă investiție a reprezentat-o înlocuirea mașinii de etichetat.

S-a făcut acest lucru avându-se în vedere vechimea liniei, cât și necesitatea creșterii productivității acesteia.

e) La sfârșitul anului 2023, SC „MINEXFOR” SA Deva, a înregistrat profit în valoare de 170.190 LEI.

Activitatea productivă a societății se desfășoară doar în 3 din cele 12 locații definite. Impozitele și taxele locale achitate în anul 2023 au fost în sumă totală de 56.816 LEI.

### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

- a) În anul 2023, SC „MINEXFOR” SA Deva, a înregistrat profit în valoare de 170.190 LEI.
- b) Cifra de afaceri la 31.12.2023 este de 1.052.218 LEI.
- c) Costurile totale realizate în anul 2023 au fost de 1.776.376,40 LEI.
- d) Procentul deținut pe piață de societatea noastră este de cca. 2%.
- e) La 31.12.2023 societatea deținea lichidități totale în sumă de 194.579 LEI.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele servicii ale societății sunt:

- producția de ape minerale și alte ape îmbuteliate;
- lucrări de întreținere și reparații auto;
- activități de testări și analize tehnice
- inspecții tehnice auto
- închirieri de spații și utilaje;
- comerț cu piese și accesorii pentru autovehicule.

#### a) Clienți principali / Contracte semnificative

Principalii beneficiari ai produselor societății (apa minerală) serviciilor prestate de societate sunt în principal magazine și supermarket-uri care comercializează produse alimentare și băuturi. Societatea a menținut în bune condiții relațiile cu clienții săi.

Principalii clienți sunt: SC Kaufland România (Deva, Orăștie și Hunedoara), SC AUCHAN Romania-magazinele Deva și Timisoara.

Pentru celelalte servicii și produse, beneficiarii sunt persoane juridice și fizice, pe bază de comenzi și contracte.

Ponderea celor mai importanți clienți în cifra de afaceri a societății este prezentată mai jos:

Nr crt	Nume	Pondere în CA	CIFRA DE AFACERI
1	MCA INVEST INDUSTRIAL	13.51%	142123.29
2	SC KAUFLAND ROMANIA SCS	8.98%	94446.21
3	SC AUCHAN ROMANIA SA	5.47%	57524.72
4	CAR AUTOSERVICE	3.45%	36253.74
5	BRILIANT CRISVOPS SRL	2.25%	23693.09
6	SC TEHNOCAD SRL	2.53%	26664.56
7	SOCIETATEA APELOR MINERALE	1.01%	10592.89
8	AS PERFECT DENT	2.31%	24349.95
9	APA PROD SA	1.66%	17511.69
10	ALEX INTERNATIONAL TRANSPORT	1.38%	14478.2
11	ARY SCHOOL SRL	1.17%	12350.88
12	BAVADOR TRUST SRL	1.02%	10739.12
13	CLIENTI DIVERSI	45.99%	483887.39
	<b>TOTAL</b>	<b>90.72%</b>	<b>954615.73</b>

## b) Detalierea structurii cifrei de afaceri pe segmente de activitate și linii de business

Detalierea structurii cifrei de afaceri an 2019-2023

Nr Crt.	Tip venit	2023	2022	2021	2020	2019
1	Venit din vanzare de apa minerala	171855	214488	184410	317962	382316
2	Venit din prestari servicii auto	404112	331268	441972	439864	565286
3	Venit din chirii	198162	160771	174554	200601	210606
4	Venit din alte prestari de servicii	191714	71453	0	12809	179559
5	Venit din vanzare produse reziduale	3500	0	0	0	12592
6	Venit din foraje	0	0	0	0	26533
7	Venit din vanzarea piese auto	82873	42653	53713	0	0
8	Venit din vanzare balastru	0	134183	162160	0	0
9	<b>Total CA</b>	<b>1052218</b>	<b>954816</b>	<b>1016809</b>	<b>971236</b>	<b>1376892</b>

Ponderea fiecarui tip de serviciu in total Cifra de afaceri

Nr Crt.	Tip venit	2023	2022	2021	2020	2019
1	Venit din vanzare de apa minerala	16.33%	22.46%	18.14%	32.74 %	27.76%
2	Venit din prestari servicii auto	38.41%	34.69 %	43.47%	45.29 %	41.05%
3	Venit din chirii	18.83%	16.84%	17.17%	20.66 %	15.29%
4	Venit din alte prestari de servicii	18.22%	7.48%	0.00%	1.31%	13.04%
5	Venit din vanzare produse reziduale	0.33%	0.00%	0.00%	0.00%	0.91%
6	Venit din foraje	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	1.95%
7	Venit din vanzarea piese auto	7.87%	4.47%	5.28%	0.00%	0.00%
8	Venit din vnzare balastru	0.00%	14.05%	15.95%	0.00%	0.00%
9	<b>Total CA</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Sursa de aprovizionare tehnico-materială este indigenă. Principali furnizori de materiale sunt:

- a) pentru FABRICĂ:
  - Batters Brox;
  - M&M Product
  - Inovalabel
- b) pentru Atelierul TIP TOP:
  - Autonet Import
  - Delta Plus Trading.
  - Amina Vulc SRL
  - Unix Auto SRL

- Bardi Auto SRL
- AD Auto Total SRL

#### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

- a) În perioada de raportare, vânzările au fost făcute doar pe piața internă. Din punct de vedere concurențial, produsul nostru concurează cu mărci consacrate.
- b) Principalii beneficiari ai produselor noastre (apă minerală), în funcție de valoarea contractelor, sunt: Kaufland România, Auchan Romania.
- c) Deoarece Kaufland Romania deține o pondere importantă din volumul mărfurilor vândute, considerăm că pierderea acestuia ar avea un impact negativ asupra societății. Pentru celelalte servicii și produse

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății comerciale**

- a) Numărul mediu scriptic de personal pe anul 2023 este de 13 salariați, din care:
  - personal cu studii superioare: 5
  - personal cu studii medii: 7
  - angajați cu alte studii: 1Precizăm că nu avem organizație sindicală.

- b) Relațiile dintre salariați și conducerea executivă sunt amiabile.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

Nu avem factori de poluare a mediului și nici litigii în derulare sau preconizate, privind încălcarea legislației de protecția mediului.

#### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

În funcție de politica economică guvernamentală (în domeniul punerii în evidență de noi resurse minerale), SC „MINEXFOR” SA Deva, își menține capabilitatea tehnico-economică de a mai executa lucrări în acest domeniu.

#### **1.1.8. Evaluarea activității comerciale privind managementul riscului**

Ca urmare a evoluției crescânde a consumului de apă minerală, pe piața internă, factorii de risc pot apărea numai în ce privește schimbarea legislației și a necesității unor adaptări de tehnologii precum și îmbunătățirea caracteristicilor protecției sanitare.

#### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

Referitor la perspectiva de dezvoltare a societății în viitor menționăm ca se dorește extinderea pietei de desfacere a produselor de apă minerală Perla Apusenilor, urmărindu-se identificarea altor lanțuri de magazine cu potențial în desfacerea produselor de apă minerală.

Pentru intensificarea activității de producție la fabrica de apă s-a recondiționat linia existentă în așa fel, încât să se poată imbutelia 1000 peturi la 2 L/ oră, și se preconizează achiziția unei linii de imbuteliere a apei la pet 6 L, unde în acest moment se face imbuteliere manuală cu randament foarte mic.

Se acordă o atenție deosebită pentru participarea la licitațiile privind consumurile colective de apă minerală;

Activitățile de cercetare geologică și exploatarea nisipului și pietrișului se vor desfășura în limitele în care apar oportunități, fiind interesați în menținerea acestor tipuri de activități;

## **2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE**

### **2.1 Principalele capacități de producție ale societății noastre**

1. Sediul societății din Deva: str. Titu Maiorescu nr. 2.
2. Atelierul de reparații auto TIP TOP Deva și Stația ITP : Str. Zambilei nr. 3.
3. Hala de îmbuteliere apă minerală „Perla Apusenilor” Chimindia.

În patrimoniul societății mai figurează și alte active care, momentan, nu sunt utilizate ca și capacități de producție. Unele dintre ele sunt închiriate altor societăți comerciale sau persoane fizice.

**2.2** În ce privește gradul de uzură trebuie să amintim că unele dintre active sunt uzate, datorită vechimii lor.

**2.3** Referitor la problemele legate de dreptul de proprietate asupra unor active, menționăm că nu avem.

## **3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ**

Acțiunile societății sunt tranzacționate la Bursa de Valori București – Piața AeRo.

Acțiunile societății sunt comune. Numărul deținătorilor de acțiuni este de 646.155.

În anul 2023 societatea a realizat un profit de 170.190 LEI

În anul 2022 societatea a realizat o pierdere de 249.491 LEI

În anul 2021 societatea a realizat o pierdere de 267.699 LEI

- În anul 2020 societatea a realizat o pierdere de 294.412 LEI.
- În anul 2019 societatea a realizat un profit de 3.626 LEI.

Nu există motive pentru a întreprinde activități de achiziționare de acțiuni întrucât societatea este privată, acționariatul fiind concentrat în proporție de 99.62 %.

## **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

**4.1** Referitor la conducerea societății, menționăm că aceasta a fost condusă de un C.A. format din:

1. Iepuras Radu –președinte consiliu de administrație
2. Procopenco Ala –membru
3. Besleagă Cornel - membru

**4.2** Conducerea executivă a societății, în anul 2023, a fost formată din:

1. Drăghici Dan -director general adjunct
2. Ec. Mariș Camelia – contabil șef

Termenul pentru care a fost numită conducerea executivă a fost pe durată nedeterminată.

## 5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ LA 31.12.2023

S.C. „MINEXFOR” S.A. Deva – societate cu capital majoritar privat își desfășoară activitatea financiar-contabilă prin respectarea prevederilor Legii 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare și OMFP 1802/2014, OMFP 2861/2009.

La finele anului 2023, societatea înregistrează următoarea situație economică financiară:

### a) ELEMENTE DE BILANȚ

Principalele elemente de bilanț în ultimii 4 ani se prezintă astfel:

ELEMENTE	2019	2020	2021	2022	2023
<b>TOTAL ACTIVE (TA)</b> din care:	2.144.979	1.388.365	1.395.656	1418128	1521329
<b>I. Active curente (AC)</b>	1.044.558	414.616	495.730	514296	683617
Ponderea AC in TA	48.70%	29.87%	35,52%	36.27%	44.94%
<b>II. Active curente din care</b>					
10% din total active					
stocuri - valoric	98.882	36.526	52864	99862	103345
- procent in TA	4.61%	2.63%	10,66%	7,04%	6.79%
creante - valoric	933.971	357.252	402791	382118	385693
- procent in TA	43.54%	25.74%	81,25%	26.95%	26%
investitii financiare pe termen scurt - valoric	0	0	0	0	0
- procent in TA	0.00%	0.00%	0%	0	0
<b>III. Imobilizari corporale</b>					
- valoric	790.266	678.946	608.653	612421	550982
- procent in TA	36,84%	48.91%	43,61%	43.19%	36.22%
<b>IV. Imobilizari financiare</b>					
- valoric	302.738	294.803	291.273	291411	283730
- procent in TA	14,11%	21.24%	20,87%	20.55%	18.65%
<b>V. Numerar si alte disponibilitati lichide</b>					
- numerar	11705	20.838	40075	32316	16766
- alte disponibilitati banesti		0	0	0	177812
<b>VI. Profit reinvestit</b>				0	
<b>TOTAL PASIV (TP) din care:</b>	2.144.879	1.388.365	1.395.656	1418128	1521329
- pasive curente (PC)	901.174	483.844	758.280	1017667	939648
- ponderea PC in TP	42.01%	34.85%	54,33%	71.76%	61,76%

Analizand datele din bilanț se constata urmatoarele:

-Numerarul din casa a scazut in 2023 fata de 2022 cu 15.550 lei de la 32.316 lei la 16.766 lei.

### a) CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

SPECIFICATIE	2019	2020	2021	2022	2023
Venituri brute	2573.559	1.426.309	1.463.133	1.430.877	1.870.821
Vanzari nete	1376682	971.236	1.016.809	954.816	1.052.218
Pondereea vanzarilor nete in veniturile brute	53.5%	68.10%	69,50%	66,73%	56,24%

SPECIFICATIE	2019	2020	2021	2022	2023
<b>VENITURI BRUTE (VB)</b>	<b>2.573.559</b>	<b>1.426.309</b>	<b>1.463.133</b>	<b>1.430.877</b>	<b>1.870.821</b>
1. Cheltuieli cu personalul	720.388	724.287	631.689	612.830	645.214
- pondereea in VB	27.99%	50.78%	43,17%	42,83%	34,49%
2. Cheltuieli cu materiale si marfa	699240	508.756	528.475	490.160	201.980
- pondereea in VB	27.17%	35.67%	36,12%	34,26%	10,80%
3. Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	219507	158.930	186.480	199.742	151.146
- pondereea in VB	8,53%	11.15%	12,75%	13,96%	8,08%
4. Cheltuieli cu energia si apa	175.748	143.474	151.317	163.661	279.049
- pondereea in VB	6.83%	10.06%	10,34%	11,45%	14,92%

Se observă o creștere a cifrei de afaceri în anul 2023 față de anul 2022 cu 97.402 LEI ca urmare a creșterii veniturilor din prestări servicii și veniturilor din chirii.

### c) REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea înregistrează profit la finele anului 2023 în cuantum de 170.190 lei, profitul fiind utilizat la recuperarea pierderilor din anii precedenți.

### b) CASH-FLOW

Nivelul numerarului :

-la începutul anului 2023 este de 40.075 LEI.

-la sfârșitul anului 2023 este de 16.766 LEI.

În anul 2023, cheltuielile cu personalul au crescut, Cifra de afaceri a crescut, dar ponderea salariilor în total venit a scăzut de la 42,83% la 34,49%.

Societatea, în anul 2023, a încasat suma de 171.855 lei din vânzarea de apă minerală, suma de 404.112 lei prestări servicii auto, suma de 0 din lucrări de foraje, suma de 198.162 lei din închirieri spații, suma de 0 lei din vânzare balast brut și vânzare piese auto suma de 82.873 lei, venituri din alte servicii în suma de 191.714 lei, venituri din vânzare produse reziduale în suma de 3500 lei și a înregistrat cheltuieli privind marfurile, echipamentele (201.980 lei), lucrări și serv executate de terti (151.146 lei), energie și apă (279.049 lei) în cuantum total de 632.175 lei, cheltuielile cu personalul fiind de 645.214 lei.

Venituri brute în valoare de 1.870.821 lei, venituri nete în valoare de 1.052.218 lei

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr.

1802/2014 cu modificările și completările ulterioare pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, precum și Ordinul nr. 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

## 6.GUVERNANTA CORPORATIVA

SC MINEXFOR SA are în vedere respectarea principiilor de guvernanta corporativa din Codul de Guvernanta Corporativa BVB.

SC MINEXFOR SA respecta drepturile actionarilor, asigurandu-le acestora un tratament echitabil.

În cursul exercitiului financiar 2023 Presedintele Consiliului de Administratie a convocat 8 sedinte ,statutar intrunite ,ale Consiliului de Administratie,unde au fost prezentate,analizate si aprobate ,dupa caz, raportari financiare,politici comerciale,convocari AGA.

Presedinte Consiliu Administratie  
IEPURAS RADU



A handwritten signature in black ink, appearing to be "IEPURAS RADU", written over the stamp.



Bilati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.615.388

Entitatea MINEXFOR SA

**Adresa**

Județ Hunedoara Sector Localitate DEVA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

TITU MAJORESCU 2 0254226917

Număr din registrul comerțului J20/43/1991

Cod unic de înregistrare 2 1 1 4 2 0 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societate pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

1107 Producția de băuturi răcoroase nealcoolice; producția de ape minerale și alte ape îmbuteliate

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

1107 Producția de băuturi răcoroase nealcoolice; producția de ape minerale și alte ape îmbuteliate

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1997
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 Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	543.128
Capital subscris	1.615.388
Profit/ pierdere	170.190

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

Numele și prenumele

IEPURAS RADU

Numele și prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Semnătura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

9076/2015

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

CIF/ CUI membru CECCAR

2 8 9 7 2 8 3 1

Semnătura

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

DRAGHICI DAN

Digitally signed by DRAGHICI DAN  
Date: 2024.03.27 15:04:22 +02:00

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5304/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	612.421	550.982
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	291.411	283.730
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	903.832	834.712
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	99.862	103.345
<b>I.CREANȚE</b>				
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)	382.118	385.693
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	382.118	385.693
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	32.316	194.579
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	514.296	683.617
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	2.410	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.410	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.017.667	939.648
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-502.776	-256.031
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	401.056	578.681
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	28.117	35.553
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	1.815	0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	1.815	0

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	1.815	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	1.615.388	1.615.388
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.615.388	1.615.388
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiilor (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	99.248	99.248
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	67.438	67.438
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	1.159.644	1.409.136
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43		170.190
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	249.491	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	372.939	543.128
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) //	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	372.939	543.128

\*) 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

IEPURAS RADU

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

9076/2015

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	954.816	1.052.218
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	954.816	1.052.218
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	563.492	797.489
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	480.495	310.868
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	89.171	56.139
— 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	243.670	115.316
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	207.860	703.245
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	1.406.346	1.870.779
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	226.728	226.752
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.275	5.125
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	163.861	279.049
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		-10.621
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct.6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	263.432	201.980
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	11	270
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	612.830	645.214
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	596.397	627.273
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	16.433	17.941

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	68.020	90.575
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	68.020	90.575
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	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	338.085	252.058
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	189.340	150.772
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	10.402	374
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (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)	98.666	60.933
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	10	19
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	39.667	39.960
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	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	1.680.220	1.700.483
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	170.296
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	273.874	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	9.648	3
- 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	14.883	39
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	24.531	42
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	148	148
- 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
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	148	148
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	24.383	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	106
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	1.430.877	1.870.821
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	1.680.368	1.700.631
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	170.190
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	249.491	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 ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	170.190
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	249.491	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

Numele si prenumele

IEPURAS RADU

Numele si prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

9076/2015

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1	170.190	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	16	15	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	21	17	
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	



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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), 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	291.273	11.330
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	291.273	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	291.273	
- acțiuni și parti 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		11.330
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror lecontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		11.330
- 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	195.486	557.443
- 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)	1.346	
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	20.116	15.470
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	20.116	13.401
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		2.069
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- 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	160.308	161.373
- 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 legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	160.308	161.373
- 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 (120)		
<del>Alte valori de încasat (ct. 5125 + 5411) acordate potrivit legii</del>	<del>98</del>	<del>84</del>		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	25.343	16.766
- în lei (ct. 5311)	99	85	25.343	16.766
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.973	177.812
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.973	177.812
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.045.782	975.199
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	117	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	28.117	35.553
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (121)		
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	365.154	353.694
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (109)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	219.940	144.145
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	102.984	81.120
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	64.235	58.847
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	38.720	22.273
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	29	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 27 (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 (118)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	10.800	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	10.800	
- 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	318.787	360.687		
-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	276.787	345.687		
-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	42.000	15.000		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.615.388	1.615.388		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.615.388	1.615.388		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		10.260		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.615.388	X	1.615.388	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	6.053	0,37	6.053	0,37
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148	6.053	0,37	6.053	0,37
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	964.985	59,74	957.843	59,29
- deținut de persoane fizice	170	151	644.350	39,89	651.492	40,33
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	172	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 0)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

IEPURAS RADU

Numele si prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

9076/2015

Formular  
VALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor 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 rândurile corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori 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 'datori 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 datorită 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 'X8 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 ACTIVEI 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheftuiei de constituire	01				X	
2.Cheftuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		-		X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	107.608		5.201	X	102.407
2.Constructii	09	883.559	32.106	112.580		803.085
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.645.606	-11.925	43.441		1.590.240
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	26.356	41.108	2.156		65.308
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	32.106		32.106		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>2.695.235</b>	<b>61.289</b>	<b>195.484</b>		<b>2.561.040</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>291.411</b>		<b>7.681</b>	<b>X</b>	<b>283.730</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>2.986.646</b>	<b>61.289</b>	<b>203.165</b>		<b>2.844.770</b>

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni 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 (5+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	534.179	48.094	117.734	464.539
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.531.026	40.669	45.597	1.526.098
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	17.609	1.812		19.421
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>2.082.814</b>	<b>90.575</b>	<b>163.331</b>	<b>2.010.058</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>2.082.814</b>	<b>90.575</b>	<b>163.331</b>	<b>2.010.058</b>

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

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
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 imobilizari corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
52					
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>				

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

IEPURAS RADU

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

9076/2015

Formular  
VALIDAT

#### ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5304/2023, "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale oferente exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în format electronic, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia xlsx va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale întinse cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnat și scanat alb-negru, libel<sup>1)</sup>."

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>1)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc 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 - contul curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alage cont		-
			+

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau returni	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constructii si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	107.608	0	5.201	102.407				
Constructii	883.559	32.106	112.580	803.085	534.179	48.094	117.734	464.539
Instalatii tehnice si masini	1.645.606	-11.925	43.441	1.590.240	1.531.026	40.669	45.597	1.526.098
Alte instalatii, utilitati si mobilier	26.356	41.108	2.156	65.308	17.609	1.812	0	19.421
Avansuri si imobilizari corporale in curs	32.106		32,106	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.695,235</b>	<b>61,289</b>	<b>195,484</b>	<b>2,561,040</b>	<b>2,082,814</b>	<b>90,575</b>	<b>163,331</b>	<b>2,010,058</b>
<b>Imobilizari financiare</b>								
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	2.986,646	61,289	203,165	2.844,770	2.082,814	90,575	163,331	2.010,058
AMORTIZARI - TOTAL	2.986,646	61,289	203,165	2.844,770	2.082,814	90,575	163,331	2.010,058
<b>TOTAL</b>								

\*) Cheltuieli de constructii si cheltuieli de dezvoltare vor fi detalizate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

\*\*\*) Modificarile valori limitate se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, acestea trebuie prez. in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, societatea gospodara nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

\*\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau metode de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiul anterior.

\*\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

Director General,

ING DRAGHICI DAN



Infocornil,  
EC-MARIS  
CAMELIA

## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

## PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL - 2023

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti nelincasati	0	0	0	346,641
Provizioane pt pierderi schimb valutare	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2023 pentru cazul in care tabelul de mai sus este completat numai cu cifra 0.

Director General,  
ING. DRAGHICI DAN

Intocmit,  
EC MARIS CAMELIA



S.C. \_MINEXFOR SA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL - 2023

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legală**	0.00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0.00
participarea salariaților la profit	0.00
dividende de plătit	0.00
alte repartizări prevăzute de lege	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acestora.

\*\* ) - vezi cont 1061

\*\*\* ) - vezi cont 117

Director General,  
ING. DRAGHICL DAN



Intocmit,  
EC.MARIS CAMELIA



## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL - 2023**

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
0	Precedent 1	Curent 2
1. Cifra de afaceri neta	954,816	1,052,218
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)</b>	<b>1,729,783</b>	<b>1,680,220</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	1,680,220	1,700,483
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>-774,967</b>	<b>-628,002</b>
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neterminata (711 creditor)	243,670	115,316
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	207,860	703,245
<b>12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>-323,437</b>	<b>190,559</b>

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute ca urmare a vanzarilor:

- \* de imobilizari corporale
- \* venituri din productia de imobilizari corporale
- \* venituri din productia neterminata

Director General,  
ING. PRĂGHICI DAN



Intocmit,  
EC MARIS CAMELIA

SC MINEXFOR SA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

SITUATIYA CREAMTELOR SI DATORIILOR IN ANUL - 2023

Creanțe - la 31.12.2023	Nr. ind.	Termen de lichiditate		
		Sold la sfârșitul exerc. financ.		
		sub 1 an	peste 1 an	
A		1=2+3	2	3
<b>I. CREAMTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE (ct.267)</b>	<b>1</b>	<b>11.330</b>	<b>11.330</b>	<b>0</b>
Furnizori-debitori de presă și servicii (ct.4092)	2	0	0	0
Clienți (ct.411+413+418)	3	557.443	557.443	0
Creanțe personale și asigurări sociale (ct.425+4287+431+437+4382)	4	13.401	13.401	0
Impozit pe profit (ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată (ct.4424)	6	2.069	2.069	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	161.373	161.373	0
Decorări din operații în participare (ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diversi (ct.461+473+5187)	9	0	0	0
<b>II. CREAMTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.2 la 9)</b>	<b>10</b>	<b>734.286</b>	<b>734.286</b>	<b>0</b>
<b>III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIAREA CREAMTELOR (se scade) (ct.49(1+5+6))</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREAMTE (rd.1+10-11+12)</b>	<b>13</b>	<b>745.616</b>	<b>745.616</b>	<b>0</b>

In decursul anului 2011 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercițiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termenii contractuali și a celor încasare va fi considerată incertă din cauza conducerii societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reținute la venituri.

31.12.2023

2 Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de executabilitate			
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	
		2	3	4	
<b>A.</b>					
<b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>	<b>14</b>	<b>#NAME?</b>	<b>35,553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	10	0	0	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	35,553	0	35,553	0
<b>II. Alte datorii – total, din care:</b>	<b>19</b>	<b>1,256,127</b>	<b>821,313</b>	<b>434,814</b>	<b>0</b>
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	20	353,694	0	353,694	0
-clienți creditori(ct.419)	21	119,983	38,863	81,120	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+438+448)	22	64,735	64,235	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+448)analitic)	23	29	29	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+443+4428+446+448)	24	38,256	38,256	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+448)analitic)	25	456	456	0	0
-creditori diversi(ct.462)	26	318,787	318,787	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+428+445+451+452+455+456+457+458+473+etc.)	27	360,687	360,687	0	0
<b>III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DATORII(rd.14+19+28)</b>	<b>29</b>	<b>#NAME?</b>	<b>470,367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensilor.

**PREȚIZARI** - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere reținut, în funcție de curs și/sau alte riscuri contractuale.

Actele creanțe în legătură cu care se constată că sunt intravizibile foarte condiționate pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Director General,

ING DRAGHICI DAN




Intocmit,

EC MARIS  
CAMELIA

## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2023)

g) Reglementarile contabile aplicam la introncare si prezentarea situatiilor financiare anuale.					
* in fisicul ce urmeaza nota					
b) Atentia de la principale si politicile contabile, metodele de evaluare si de la altele prevazute din reglementarile contabile:		nu este cazul			
* natura;		nu este cazul			
* motivele;		nu este cazul			
* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.					
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile		Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.	<input type="checkbox"/>
* comentarii relevante		nu este cazul			
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabila in situatia in care nu se clasifica pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.					
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulate cu odata usy de fabricatie.		nu este cazul			
f) In cazul reevaluarii imobilizatiilor corporale - detaliam:		nu este cazul			
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;					
* valoarea la cost istoric a imobilizatiilor reevaluate;		nu este cazul			
* tratamentul in scop fiscal al rezervelor din reevaluare;		nu este cazul			
* modificarile rezervelor din reevaluare;		nu este cazul			
* valoarea rezervelor din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;		nu este cazul			
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;		nu este cazul			
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;		nu este cazul			
* valoarea rezervelor din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.		nu este cazul			
g) Actiunile fsc obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal					
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate		Da.	<input type="checkbox"/>	Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>
		nu este cazul			
h) Valoarea prezentata in bilanș, rezultata după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera în mod semnificativ, la data bilanșului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute înainte de data bilanșului		Da.	<input type="checkbox"/>	Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.		nu este cazul			

Director General,  
ING DRAGHICI DANIntornit,  
EC MARIS CAMELIA

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL - 2023)**

Da.	Nu.	X	nu este cazul		
a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0
* au fost integral varsate					Valoare actiuni - 2:
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					/ nu este cazul
d) actiuni rascumparabile:					/ nu este cazul
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;					/ nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;					/ nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare;					/ nu este cazul
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;					/ nu este cazul
* numar de actiuni emise;					/ nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;					/ nu este cazul
* drepturi legate de distributie:					/ nu este cazul
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;					/ nu este cazul
* perioada de exercitare a drepturilor;					/ nu este cazul
* pretul platit pentru actiunile distribuite;					/ nu este cazul
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;					/ nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;					/ nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:					/ nu este cazul
* valoarea nominala;					/ nu este cazul
* valoarea inregistrata in momentul platii.					/ nu este cazul
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile					
* explicatie;					

La inceputul anului ..... capitalul social subscris si varsat al societatii era de ..... lei, impartit într-un numar de ..... actiuni nominative, cu valoarea nominala de ..... lei/actiune. In luna ..... Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a hotarat majorarea capitalului social prin incorporarea rezervelor constituite/..... din profitul anului ..... lei. Astfel, capitalul social creste de la ..... lei, la ..... lei, la 31.12....., iar numarul de actiuni la .....

S.C. .... nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul .....

Director General,  
 ING DRAGHICI DAN



Intocmit,  
 EC MARIS CAMELIA

**ANEXA NOTA 7 - BILANT**

La 31 decembrie 2023 capitalul social in valoare de 1615388 lei este format din 646155 parti sociale cu o valoare nominala de 2,5 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2023.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2023 este detinut de catre urmatoarii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2022	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2022	Nr parti sociale detinute la 31/12/2023	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2023
1					
2					
3					
4					
5					
TOTAL		1615388	100%	1615388	100%

S.C.\_MINESFOR SA nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2022 si nici in 2023.

S.C. MINEXFOR SA

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**  
**(informatii pentru anul fiscal - 2023)**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;	Da.	-	Nu.	X	nu este cazul				
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;	valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie								
			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0	
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;	*acordate in anul curent							lei	
	*sold la 31.12.2023							lei	
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;	* rata dobanzii;								
	* principalele clauze ale creditului;							nu este cazul	
	* suma rambursata pana la aceea data;							nu este cazul	
	* obligatii viitoare de genul garantii asumate de entitate in numele acestora;							nu este cazul	
e) salariati;	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;							Conducere	0
								Executie	0
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;							-	
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;							-	
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.							-	

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2023.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie internă și reprezintă credit deschis pentru cheltuielile de deplasare și protocol efectuate în interesul societății. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de aceștia și sunt înregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societății. Societatea nu are obligații de genul garanțiilor asumate în numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societății în anul 2023, comparativ cu cele din anul 2022 au fost următoarele:

Lof	2022	2023
Cheltuielile cu salariile personalului	596.397	627.273
Cheltuieli cu fichete masa		
Contribuția unității la asiguranțele sociale		0
Contribuția unității pentru ajutorul de somaj		0
Contribuția unității la asiguranțele sociale de sănătate		0
Contribuția unității la concedii și indemnizatii		
Alte cheltuieli salariale	16.433	117.941
<b>TOTAL</b>	<b>612830</b>	<b>745214</b>

Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar total din care, pentru:	L of	
	2022	2023
-directori,președinți		
-directori economici, contabilii șefi		
-directori adjuncți, vicepreședinți		
-diferență personal TESA		
-personal indirect productiv		
-personal direct productiv(operativ)		

Asociații societății sunt angajați ai societății, și nu au primit împrumuturi de la societate, din contra aceștia au depus aporturi pentru desfășurarea activității. Societatea are angajați cu norma parțială - în număr de .....

Director General,  
  
**ING DRAGHICI DAN**

Intocmit,

**EC MARIS CAMELIA**



**NOTA EXPLICATIVA - NR. 9****EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2023****1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{414616}{483844} = 0.856921$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{414616 - 36526} = 378090$$

**2. Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{25849}{878672} \times 100 = 2.941826$$

*Grad de îndatorare a capitalului*

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{25849}{904521} \times 100 = 2.857756$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{666} = 0$$

**3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{357516}{36526} = 9.787987$$

sau

Numar de zile de stocare - Indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{36526}{357516} \times 365 = 37.29061$$

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{357,252}{971236} \times 365 = 134.2588$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{357,252}{0} \times 365 = \#DIV/0!$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{971236}{973749} = 0.997419$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{971236}{1388365} = 0.699554$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile;

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{878672} = 0$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datorile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{971236} \times 100 = 0$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariat}} = \frac{971236}{24} = 40468.17$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{878672}{1388365} \times 100 = 63.28826$$

Director General,  
ING DRAGHICI DAN

Intocmit,  
EC MARIS CAMELIA



## ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2023

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2. SC MINEXFOR SA - cu sediul în DEVA este persoana juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate comercială SA cu răspundere limitată/societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborată cu prevederile Actului Constitutiv. Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională. Societatea a desfășurat activități de COMERT SI PRESTARI SERVICII în localitatea DEVA din județul HUNEDOARA, de la înființare și până la sfârșitul exercițiului financiar, și a avut un număr mediu de 15 angajați și la sfârșitul anului 2023 are 17 angajați. Pe viitor se va desfășura aceeași activitate, în aceeași localitate.				
b) Informatii privind reabilitate entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati în care se dețin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2. nu este cazul				
c) Bazele de conversi utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină. nu este cazul				
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:				
* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară:				
				0
* reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit:				
				0
* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercițiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercițiul financiar curent sau într-un exercițiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;				
				0
* impozitul pe profit rămas de plată.				
e) Cifra de afaceri:				
* pe segmente de activități				
	Comert	310,868	Servicii	Lucrări
	Romania			International
				0
* pe piețe geografice.				
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță înaltă reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte. Informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:				
* natura evenimentului;				
* estimare a efectului financiar sau mențiune conform căreia estimarea nu poate să fie făcută.				
g) Explicații despre valoarea și natura:				
* veniturilor și cheltuielilor extraordinare;				
* veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative.				
h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing.				
i) Leasing financiar - Informații:				
* descriere generală a contractelor semnificative de leasing;				
* dobânda de încasat aferentă perioadelor viitoare.				
j. Leasing financiar - evidențieri:				
* descriere generală a contractelor importante de leasing;				
* existența și condițiile opțiunilor de reînnoire sau cumpărare;				
				nu este cazul
				nu este cazul
				nu este cazul

* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datori suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentiari:	nu este cazul
dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valabile care a fost revazuta. Anulamentele de acest tip care exista in relata cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relata sa cu alto elemente trebuie prezentata in notele explicative, dacă o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatori situatiilor financiare.	nu este cazul

**Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2022 sunt:**

* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzii penalizati	0
<b>Total cheltuieli neimpozabile</b>	<b>0</b>

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2023 este de 16%.

In cursul anului ..... la societate a fost efectuat un control fiscal incepind cu exercitiul financiar \_\_\_\_\_ pina la \_\_\_\_\_ inclusiv unde s-a stabilit un impozit



Director General  
ING DRAGHICI-DAMIANE XFOP  
EC MARIS CAMELIA

Intocmit

S.C. REAL AUDF EXPC S.R.L.  
ALEEA COCONOLOR NR 14  
TARGOVISTE  
J15/186/2017 Tel 0744374440  
minodoracristea@yahoo.com

Catre Acționarii  
S.C. MINEXFOR S.A DEVA

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Raport de audit asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023**

### Opinie

Am auditat situațiile financiare ale S.C. MINEXFOR S.A DEVA ,care cuprind bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2023 - situația rezultatului global, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la data de 31.12.2023 ,situația contului de profit și pierderi, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative, situația activelor imobilizate, și notele la situațiile financiare . Balanța de verificare la data de 31.12.2023 a fost întocmită în concordanță cu OMFP 1802/2014 actualizat și a Legii contabilității 82/1991 cu completările ulterioare .

La întocmirea situațiilor financiare s-a avut în vedere Ordinul 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 Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile. Conform acestui *ordin* \*Entitățile mijlocii și mari, precum și entitățile de interes public întocmesc situații financiare anuale care sunt supuse auditului statutar. De



asemenea, se supun auditului și entitățile care depășesc limitele a cel puțin două dintre criteriile de mările: total active: 16.000.000 lei, cifra de afaceri netă: 32.000.000 lei, număr mediu de salariați: 50. \* cel puțin doi ani consecutiv.

**Obiectivul auditului** este acela de a aborda în mod adecvat considerentele speciale care sunt relevante pentru :

- -acceptarea misiunii care presupune pașii făcuți de conducere pentru a determina dacă acel cadru de raportare financiară este acceptabil;
- -planificarea și efectuarea misiunii care se bazează pe raționamentul auditorului în utilizarea a ISA 200 sau ISA 315. În situația dată au fost aplicate reglementările ISA 315;

#### **Baza pentru opinie**

-Pentru formarea unei opinii și raportarea cu privire la situațiile financiare- Auditorul a aplicat cerințele din ISA 700.

Indicatori 2023	Capitaluri -total	543.128 lei
	Capital subscris	1.615.388 lei
	Profit/Pierdere	170.190 lei

#### **Situațiile financiare la 31.12. 2023**

-Cifra de afaceri	1.052.218 lei
-active circulante nete /total datorii curente nete	-256.031 lei
-Total active-datorii curente	578.681 lei
-Profitul net al exercitiului financiar	170.190 lei

Scopul pentru care au fost întocmite situațiile financiare a fost acela de a prezenta acționarilor indicatorii economici realizați în anul 2023 și de a se respecta cerința de transmitere a lor către instituțiile statului. Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu cadrul de raportare prevăzut de normele de încheiere a exercitiului financiar 2023.



In opinia noastra, situatiile financiare anexate prezinta fidel pozitia financiara a S.C. MINEXFOR S.A DEVA la data de 31 decembrie 2023, performanta financiara si fluxurile de trezorerie aferente exercitiului incheiat la 31.12.2023 si sunt in concordanta cu reglementarile Contabile si cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS-uri). Auditorul nu are suspiciuni privitoare la realitatea preluarii inregistrurilor din balanta de verificare si din evidentele tehnic-operative care constituie baza raportarilor financiare 2023. Responsabilitatile noastre sunt descrise detaliat in sectiunea " Responsabilitate auditorului ".

Privitor la independenta auditorului aratam ca suntem independenti fata de S.C. MINEXFOR S.A DEVA ,ca respectam prevederile Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili si ca ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice, conform Codului IESBA.Pana la data prezentului contract nu am avut si nu au existat nici un fel de relatii financiare ,nici un fel de relatii de colaborare ,de subordonare sau de afaceri,nici un fel de relatii de rudenie cu societatea auditata. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### **Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare**

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceasta responsabilitate include:

- conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern necesar,relevant si eficient care sa poata inlatura denaturari semnificative ale situatiei economice-financiare precum si situatiile de risipa, frauda sau eroare;
- selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate,elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Conducerea are responsabilitatea pentru evaluarea capacitatii societatii de a continua activitatea, de inregistrare corecta si reala a rezultatelor inventarierii, de gestionarea eficienta a patrimoniului si de reflectare reala a operatiunilor economice in contabilitate.



### Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, cu planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile privitoare la lipsa de denaturări semnificative.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare consolidate.

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

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la eventuale 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.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente, realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea S.C. MINEXFOR S.A DEVA de a-și continua activitatea. În cazul în care





concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenta in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina entitatea economica sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

Comunicam persoanelor responsabile, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.

In auditul prezent, conducerea a solicitat exprimarea unei opinii privitoare la preluarea corecta a posturilor din balanta de verificate in situatiile financiare anuale si o analiza a indicatorilor care se poate face in baza informatiilor oferite de situatiile financiare 2023. In aceasta situatie procedurile selectate au depins de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa nu prezinte denaturari semnificative, cauzate fie de frauda fie de eroare. In efectuarea acestor evaluari ale riscului, am luat in considerare modul de organizare a controlului intern dar si procedurile dupa care functioneaza si subordonarea ierarhica.

Avand in vedere aceste aspecte auditorul a luat in calcul factorii pozitivi si factorii negativi care au participat la formarea unei opinii.

- Consideram ca riscurile de nedetectare a denaturarilor sunt mari avand in vedere ca societatea nu are organizat propriul control intern prin separarea conducerii decizionale de cea executiva, iar in cadrul activitatii executive prin asigurarea controlului pe trepte de executie.

- Privitor la asigurarea gradului de adecvare a contabilitatii aceasta e asigurata prin firma de contabilitate -persoana juridica autorizata, membru CECCAR, prin folosirea programelor electronice performante de inregistrare si raportare a activitatii economice. Privitor la gestionarea patrimoniului au fost nominalizate persoane responsabile cu asigurarea integritatii si utilizarii eficiente a bunurilor.

- Privitor la asigurarea continuitatii activitatii, determinam, pe baza probelor de audit obtinute, ca exista o certitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea asigura capacitatea S.C. MINEXFOR S.A DEVA



de a-si continua activitatea. Evenimente sau condițiile viitoare pot determina entitatea economica sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuității activității

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor S.C. MINEXFOR S.A DEVA .

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte care trebuie aratate intr-un raport al auditului financiar si care au fost solicitate a fi auditate .Nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de S.C. MINEXFOR S.A DEVA si de actionarii acesteia pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

Concluziile noastre se bazeaza pe documentele puse la dispozitie ,respectiv bilant contabil la data de 31.12.2023, balanta de verificare si raportul de gestiune al administratorului , documente furnizate pe suport electronic.

*Intelegem ca probele de audit pe care le-am obtinut privind activitatea societatii din anul 2023 furnizeaza o baza rezonabila pentru o opinie .*

### **Opinia noastra asupra situatiilor financiare anuale**

#### **Aspectele cheie de audit**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanța pentru auditul situațiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora .Nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspect cheie.

#### **informatii privitoare la - Raportul Individual al Administratorilor**

Administratorul este responsabil:

- pentru intocmirea si prezentarea raportului –‘Raport de gestiune’;
- pentru organizarea controlului intern ;
- pentru intocmirea de situatii financiare care sa nu conțina denaturari semnificative datorate fraudei sau erori.

Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare.



Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu se refera la raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim raportul administratorilor si in acest demers sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre raportul administratorilor si situatiile financiare, daca raportului administratorilor include in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP1802/2014 privind raportarile anuale, daca sunt conforme cu Standardele Internationale de Raportare financiara si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare, informatiile incluse in raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

In baza activitatii desfasurate opinam ca :

- a) in raportul administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta in aspectele semnificative si informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) raportul administratorului nu include informatiile cerute de OMFP1802/2014 privind raportarile anuale si nu se face referire la organizarea contabilitatii care asigura inregistrarea cronologica si sistematica a datelor ,prelucrarea si pastrarea informatiilor referitoare la situatia patrimoniala atat pentru uz intern cat si in relatie cu tertii- client,banci institutii ale statului.sic
- c) in raportul administratorului nu se face vorbire de modul de organizare a controlului intern prin prezentarea organgramei care presupune factori de decizie si factori de executie;
- d) in raportul de gestiune al administratorului nu se face vorbire de rezultatul inventarierii si de valorificarea acestuia ;de respectarea legii contabilitatii nr 82/1991 si a Ordinului MF nr 2861/2009si a Normelor de aplicare privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor,datoriilor si capitalurilor propria.
- e) in raportul de gestiune al administratorului se face vorbire de intrarea si iesirea de mijloace fixe, de guvernanta corporative,de repartizarea profitului,de o evaluare generala a societatii.

Contabilitatea societatii ca principal instrument de cunoastere ,gestiune si control a patrimoniului,a asigurat inregistrarea cronologica si sistematica ,prelucrarea si pastrarea informatiilor referitoare la patrimoniu societatii.

Activitatea societatii s-a concretizat prin inregistrarea la 31.12.2023 a unui



rezultat financiar pozitiv de 170.190 lei

cifra de afaceri a fost de 1.052.218 lei;

total venituri -1.870.821 lei

total cheltuieli -1.700.631 lei

#### **Indicatori economici**

S.C. MINEXFOR S.A DEVA ,inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J20/43/1991, Cod unic de inregistrare 2114206 este reprezentata de Director Draghici Dan.

Evidenta contabila este organizata conform Legii contabilitatii nr. 82 / 1991.

In cursul anului 2023 societatea a inregistrat venituri de 1.870.821 lei din care venituri din exploatare de 1.870.779 lei, iar cheltuieli in suma de 1.700.631lei,, realizandu-se un rezultat financiar pozitiv de 170.190 lei.

Veniturilor din exploatare au crescut usor dar s-a pastrat nivelul costurilor care au asigurat o activitate ec. pozitiva.

Auditul nostru pe baza probelor obtinute considera ca trebuie a raporta actionarilor acele aspect legate de o crestere considerabila a unor categorii de cheltuieli amortizari ,prestatii externe,dar si energie,apa care ar fi trebuit repartizate catre utilizatorii finali ,regasindu-se astfel in veniturile cu utilitatile refacturate .Cheltuielile care nu pot fi repartizate trebuie sa se regaseasca in valoarea chiriei.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte semnificative pe care trebuie sa le raportam intr-un raport al auditului financiar si nu in alte scopuri.In masura permisa de lege ,nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de S.C. MINEXFOR S.A DEVA si de actionarii acesteia pentru auditul nostru,pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

Se constata ca informatiile financiare din balanta de verificare au fost preluate corect in bilantul contabil.Administratorii sunt responsabili de intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele Legii 31/1990 actualizata .

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare anuale aratam ca :



a) Nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente cu inscrisurile din situatiile financiare anuale 2023.

b) in toate aspectele semnificative situatiile financiare anuale 2023 ofera informatiile cerute de OMFP NR 1802/2014 ,punctele 489-492 din Reglementarile contabile .

S.C. REAL AUDF EXPC S.R.L.

Cristea Minodora,  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din  
Romania cu numarul 2011

ALEEA COCONOLOR NR 14  
TARGOVISTE

