



**RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE
ADMINISTRATIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

MOBEST SA

Elaborat în conformitate cu Anexa nr. 15 din Regulamentul nr.5/2018 emis

de Autoritatea de Supraveghere Financiara

CUPRINS

PREZENTAREA GENERALA ASUPRA ACTIVITATII SOCIETATII

Prezentarea Societății MOBEST SA

1. Analiza activității de bază a societății comerciale

- 1.1.a) Descrierea activității de bază a societății comerciale
- 1.1.b) Data înființării societății comerciale
- 1.1.c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale companiei, ale filialelor sau ale societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.
- 1.1.d) Achiziții sau înstrăinări de active
- 1.1.e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:
- 1.1.1. Elemente de evaluare principală
- 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale
 - a) Principalele piețe de desfacere și metodele de distribuire:
 - b) Ponderea categoriilor de produse în venituri și în totalul cifrei de afaceri pentru ultimii 3 ani
 - c) Produse noi
- 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnică materială
- 1.1.4. Evaluarea activității de vânzări :
 - a) Evoluția vânzărilor pe piața internă și estimarea acestora pe termen mediu și lung
 - b) Situația concurențială în domeniul de activitate al societății:
 - c) Dependență semnificativă a societății: nu este cazul.
- 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății
 - a) Numărul angajaților și nivelul de pregătire profesională:
 - b) Raporturile dintre management și angajați:
- 1.1.6. Impactul activității asupra mediului înconjurător-
- 1.1.7. Evaluarea activității de cercetare
- 1.1.8. Evaluarea activității privind managementul riscului
- 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății
 - a) Factorii de incertitudine care afectează lichiditatea societății:
 - b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății:
 - c) Analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează veniturile din activitatea de bază:

2. Activele corporale ale societății

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății

2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății

2.3 Probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale:

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

3.2 Descrierea politicii de dividende a companiei pentru ultimii 3 ani

3.3 Descrierea oricărei activități de implicare a companiei în achiziționarea acțiunilor proprii

3.4 În cazul în care societatea comercială deține filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentați modul în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

4. Conducerea societății comerciale

4.1 Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare membru:

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății

4.3. Eventualele litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate persoanele nominalizate la secțiunile 4.1 și 4.2 în ultimii 5 ani

5. Situația financiar contabilă

a) Contul de profit și pierdere

b) Elemente de bilanț.

c) Cash flow

Data raportului: 22.03.2024
Denumirea societății comerciale : SC MOBEST SA
Sediul social: București, str.Heliade între vii,nr 8,sector 2
Numărul de telefon / fax: 0212524127/ 0212527908
Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J40/288/1991
Cod unic de înregistrare fiscală: 345
Capitalul social subscris și vărsat: 1.742.331,50 lei
Piata reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise BVB - AeRO simbol MOBE
Codul LEI : 315700VSKO5ME5P1BA92
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:
Acțiuni comune cu valoare nominală de 0,1 lei

1. Analiza activității de bază a societății comerciale

1.1.a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Societatea a desfășurat și în anul 2023 în principal, activități de închiriere a bunurilor imobiliare deținute în proprietate (activitate cod CAEN 6820 inclusă în obiectul de activitate: închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate) cu ponderea cea mai mare în totalul veniturilor, activități care au inclus și prestări de servicii în legătură cu furnizarea utilitatilor către chiriași, în spațiile închiriate.

Conform mențiunilor înscrise la Registrul Comerțului societatea deține un punct de lucru în strada Oxigenului, nr. 2, Chitila, Ilfov care are ca obiectiv producerea de cherestea cu diferite grosimi, obținute din busteni de diferite specii forestiere, obiectul de activitate principal fiind cod CAEN 1610 - tăierea și rindeluirea lemnului.

Punctul de lucru - Fabrica de cherestea strada Oxigenului, nr. 2, Chitila, este alcătuită din următoarele secții de bază:

- ⇒ Depozitul de busteni;
- ⇒ Hala de fabricație;
- ⇒ Depozitul de cherestea;
- ⇒ Secții asociate;
- ⇒ Secții anexe.

1.1.b) Data înființării societății comerciale

MOBEST SA a fost înființată în temeiul Legii 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin Hotărârea de Guvern nr 1180 din 1 noiembrie 1990.

MOBEST SA funcționează în baza Legii societăților nr 31/1990, republicată, și în baza actului constitutiv, modificat și republicat în anul 2016.

1.1.c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale companiei, ale filialelor sau ale societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În anul 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări. Societatea nu deține filiale și nici societăți controlate.

1.1.d) Achiziții sau înstrăinări de active

În cursul anului 2023 au fost achiziționate immobilizări corporale noi în valoare de 41.394 lei.

Achizitia,acestor imobilizari noi a fost facuta din sursele proprii ale societatii,in scopul asigurarii bunei desfasurari a activitatii societatii.

1.1.e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:

Activul total este structurat astfel:

- Active imobilizate 76.129.725 lei
- Active circulante 3.941.866 lei

Activul circulant net este 1.987.919 lei
Datoriile totale sunt in valoare de 1.961.100 lei

1.1.1. Elemente de evaluare principală

a) Profit

La data de **31.12.2023** societatea inregistreaza un profit net contabil in valoare de **1.051.081 lei**.

b) Cifra de afaceri

In anul 2023, a fost de 4.760.082 lei ,in crestere cu 3.88 % fata de 2022 (4.582.147 lei)

d) Export

Societatea Mobest S.A nu realizeaza activitati de export.

d. Costuri

In structura costurilor societatii din anul 2023 valoarea cheltuielile cu forta de munca este de 1.036.995 lei .Platile au constat in salarii,tichete de masa si contributiile asiguratorii pentru munca, aferente unui numar mediu de 19 salariatii si cei trei membrii ai consiliului de administratie.

e. % din piata deținută – nu deținem informații

f. Lichiditate (disponibil in cont,etc) = 2.085.716 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Cu privire la activitatea de inchiriere a bunurilor imobiliare ,societatea valorifica in prezent 19.912 mp avand in derulare un numar de 92 contracte de inchiriere. Societatea asigura chiriilor sai utilitatile necesare desfasurarii activitatii in spatiile inchiriate (energie electrica,energie termica,gaze naturale,apa/canal).

Cu privire la activitatea de la punctul de lucru din Chitila,jud.Ifov capacitatile de productie sunt:

Utilajele de baza la debitarea cherestei (gater)

Utilajele de baza (care determina capacitatea de productie a fabricii de cherestea) la transformarea bustenilor in cherestea sunt urmatoarele:

- linie de debitat busteni- gater orizontal, cu ajutorul carora bustenii sunt taiati in lung (1 buc).
Se foloseste atat pentru rasinoase cat si pentru foioase;
- ferastrau Banzic Petzing&Hartman-Kassel (1 buc);
- ferastrae circulare de debitat, la care debitarea se face cu panze circulare simple (3 buc);
- masina de ceaprazuit panze (1 buc);
- masina de ascutit panze (1 buc).

a) Principalele piețe de desfacere și metodele de distribuire:

Chiriașii sunt reprezentați de societăți comerciale care au sediul sau punct de lucru în spațiile închiriate. Activitățile desfășurate de aceștia în spațiile închiriate sunt: comerț, producție, depozitare și birouri.

Ofertarea spațiilor se realizează prin intermediul agenților imobiliare și prin publicitate proprie

b) Ponderea categoriilor de produse în venituri și în totalul cifrei de afaceri pentru ultimii 3 ani

Nr. Crt.	Grupe de produse/Servicii	Ponderea produselor în totalul cifrei de afaceri (%)		
		2021	2022	2023
	Venituri din chirii	94.90	95.82	95.76
	Venituri din activități diverse	3.03	3.42	4.12
	Venituri din vânzarea marfurilor și produselor finite	2.07	0.76	0.12

c) Produse noi: nu este cazul.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico materială

a) Surse de aprovizionare

Pentru energie electrică : Enel Energie Muntenia S.A

Pentru gaze: Premier Energy SRL

Pentru apă și canalizare: APA NOVA București S.A

b) Materia primă pentru fabricarea cherestelei

Societatea în anul 2023 nu a mai achiziționat materie primă pentru fabricarea cherestelei. Societatea nu a avut activitatea la punctul de lucru.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzări :

a) Evoluția vânzărilor pe piața internă și estimarea acestora pe termen mediu și lung

Evoluția cifrei de afaceri și perspectivele anului 2024

	2022	2023	BVC 2024
Cifra de afaceri, din care	4.582.147	4.760.082	4.932.500
-activitatea de închiriere	4.579.487	4.754.330	4.920.000
-comert	2.660	5.752	12.500

b) Situația concurențială în domeniul de activitate al societății:

Activitatea societății s-a desfășurat într-un mediu concurențial vast. Printre competitori s-au numărat parcurile logistice, spațiile excedentare ale societăților care și-au restrâns activitatea proprie.

c) Dependență semnificativă a societății: nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății

a) Numărul angajaților și nivelul de pregătire profesională:

La data de 31.12.2023 societatea are un număr de 19 de salariați, din care 13 salariați cu normă întreagă și 6 salariați cu timp parțial. Dintre aceștia 5 au studii superioare, 10 au studii liceale, restul având scoli profesionale.

b) Raporturile dintre management și angajați:

Raporturile dintre directorul general și angajați au fost reglementate prin regulamentul intern și legislația muncii. Nu există raporturi conflictuale între director și angajați. La nivelul societății nu este negociat și încheiat un contract colectiv de muncă, având în vedere numărul de salariați actual, inferior numărului minim pentru care legea obligă la încheierea unui contract colectiv de muncă.

Societatea are angajate servicii externe pentru aspectele privind medicina muncii și prestări servicii în domeniul situațiilor de urgență.

1.1.6. Impactul activității asupra mediului înconjurător-

Activitatea pe care o desfășoară societatea la sediu este reglementată prin autorizația de mediu 466/19.09.2022 și autorizația nr.38/01.03.2019 pentru punctul de lucru de la Chitila, jud. Ilfov.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare – nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității privind managementul riscului

Riscul de credit.

Societatea este expusă, în principal riscului de pierdere financiară care apare, în activitatea de închiriere, în măsura în care un client nu își îndeplinește obligațiile contractuale. În astfel de cazuri se caută soluții amiabile de rezolvare și, după caz, se apelează la soluționarea lor în justiție.

Riscul de lichiditate.

Societatea nu a avut în anul 2022 incidente de plată privind instrumentele de plată utilizate. Societatea a urmărit evoluția nivelului lichidităților pentru a-și putea achita la timp obligațiile și a putea efectua investițiile planificate.

Riscul de preț.

Societatea este supusă riscurilor de preț în ceea ce privește creșterea pretului utilitatilor necesare desfășurării activității: energia electrică, gaze naturale, apă, combustibil. Ca urmare a monitorizării permanente de către Consiliul de Administrație a evoluției prețurilor utilitatilor și analizei rezultatelor financiare obținute, s-a acționat în consecință prin renegocierea contractelor atât cu furnizorii, pentru obținerea unor prețuri rezonabile a utilitatilor, cât și cu clienții, pentru recuperarea acestor cheltuieli, în scopul minimizării efectelor acestui tip de risc. euro.

Riscul Operational

MOBEST este o companie cu un portofoliu de active imobilizate relativ vechi, ale caror dotări/instalații/mentenanța generează cheltuieli semnificative în totalul cheltuielilor angrenate de

societate. O atentie deosebita este acordata riscurilor legate de siguranta in situatii de urgenta, si se depun eforturi sustinute pentru mentinerea activitatii societatii si a sistemelor PSI in conformitate cu noua legislatie ISU.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

a) Factorii de incertitudine care afectează lichiditatea societății:

Principalul factor de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea MOBEST S.A. este acela de scadere brusca si drastica a incasarii chirilor in urma reducerii cifrei de afaceri a partenerilor MOBEST SA

b) Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății:

Resursele societății au fost si sunt orientate prioritar catre finantarea programului de reabilitare, modernizare a cladirilor detinute in proprietate astfel incat acestea sa aiba atractivitatea corespunzatoare unor inchirieri profitabile pentru societate cat si pentru achizitia de materie prima pentru dezvoltarea noului obiect de activitate si anume : 1610 - Taierea si rindeluirea lemnului; 4673 - Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare; 4613 - Intermedieri în comerțul cu material lemnos și materiale de construcții.

c) Analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează veniturile din activitatea de bază:

Evoluția profitului se prezintă astfel:

Indicator	2021	2022	2023
Cifra de afaceri	4.353.174	4.582.147	4.760.082
Profit/pierdere neta	1.953.387	2.924.463	1.051.081

2. Actiunile corporale ale societății

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății

Teren in suprafata de 40.189 mp amplasat in Bucuresti, Str, Heliade intre Vii, Nr.8 Sector 2
Teren in suprafata de 1.000 mp amplasat in statiunea Mamaia, jud. Constanta.
Teren in suprafata de 2.073 mp amplasat in statiunea Venus, jud. Constanta.

CLADIRII:

Data document intrare	Denumire	Nr. inv	Nr cadastru	Supraf. constr. desfasurat a mp
01.12.1958	MAGAZIE AMBALAJ (CORP L)	1001	C20	7705,21
01.12.1935	CLAD. TAP. MOB. II INTARSIE (CORP C)	1003	C11	1539,25 NIVEL P+1

01.12.1957	CLAD. MASINI MOB. I LUSTRUIT (D)	1004	C12	2688
01.12.1955	CENTRALA TERMICA CU ABURI (CORP G)	1005	C33	316,55
01.12.1955	CLAD. PT STATIE TRANSFORMARE (CP F)	1006	C7,C8	113,89
01.11.1953	MAGAZIE DEPOZITAT FURNIRE CORP M	1007	C41,C42,C43	796,72
01.12.1964	USCATORIE CAMERA HIDROFOARE (I)	1008	C28,C29	102,43
01.12.1957	STATIE POMPARE SUBTERANA (I)	1009	C30	130,8
01.01.1993	REMIZA PSI (CORP N)	1010	C17	96,63
01.12.1960	DEPOZIT MAT. INFLAMABILE (CORP Q)	1014	C19	193
01.12.1960	PAVILION ADMINISTRATIV (CORP E)	1017	C9	401,14
01.11.1969	BARACA METALICA ZEGRAS	1018	C18	98
01.11.1969	BARACA MET PT PRODUSE FEROASE	1019	C1	113
01.07.1972	BARACA METALICA (CORP P1)	1022	C13	180
01.09.1972	BARACA METALICA (CORP M2)	1023	C39	203,01
01.12.1972	CABINET MEDICAL	1024	C4	42
01.12.1976	CLADIRE USCATORIE (CORP H)	1030	C24,C25,	490,32
01.05.1984	CLADIRE STATIE COMPRESOARE (CORP I)	1039	C37	50
01.11.1984	CLADIRE INDUSTRIALA (CORP P)	1040	C14	556,14
01.12.1985	CLAD. PT. AT., PROD+VESTIARE CORP A	1041	C6	2285

31.12.1989	CLAD. PT. INTRET. SI GARAJ (CORP B)	1043	C2,C3	245
22.10.2008	HALA DEPOZIT-CORP C50	153001	C50	935

2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății

Parte din clădirile societății au o vechime apreciabilă (a se vedea tabelul de mai sus) dar au fost supuse în ultimii ani, după privatizare, unor măsuri de consolidare, reabilitare, modernizare, amenajare și întreținere curentă

2.3 Probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale:

La sfârșitul anului 2023, societatea Mobest SA era parte în următoarele litigii:

1. Dosar 19948/3/2023 aflat pe rolul Tribunalului București –secția a VII Civilă prin care s-a dispus începerea procedurii insolvenței pentru firma SERVEL la care societatea MOBEST SA este înscrisă la masa credală cu suma de 48.105,98 lei –termen de judecată 03.06.2024 ;

2. Dosar 28994/3/2019 aflat pe rolul Tribunalului București –secția a VII Civilă prin care s-a dispus intrarea în faliment prin procedura generală a societății HELIOS PROFESSIONAL LIGHTING SYSTEMS (HELIOS-P.L.S) SRL la care societatea MOBEST SA este înscrisă la masa credală cu suma de 47.852,63 lei –termen de judecată 10.04.2024 –termen administrativ pentru valorificarea bunurilor debitoarei ;

3. Dosar 19952/3/2023 aflat pe rolul Tribunalului București –secția a VII Civilă prin care s-a dispus începerea procedurii insolvenței pentru firma PRODUCTON SRL la care societatea MOBEST SA este înscrisă la masa credală cu suma de 18.565,48 lei –termen de judecată 03.06.2024 ;

4. Dosar 10715/3/2021 aflat pe rolul Tribunalului București –secția a VII Civilă prin care s-a dispus începerea procedurii insolvenței pentru firma CARDO ADEVERTISING SRL la care societatea MOBEST SA este înscrisă la masa credală cu suma de 24.709,71 lei –termen de judecată 28.06.2024- termen pentru continuarea procedurii insolvenței și falimentului în vederea soluționării definitive a cererii de atragere a răspunderii patrimoniale conform deciziei nr.27/2022 pronunțată de I.C.C.J ;

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea pietelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Societatea MOBEST SA este listată în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BVB ,Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni, începând cu data de 26.06.2015 când prin Decizie a autorității de Supraveghere Financiară (ASF) acțiunile societății (symbol MOBE pe piața de capital) au fost admise la tranzacționare, în urma finalizării demersurilor legale conform Legii 151/2014 privind clarificarea statutului Juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe Piața Rasdaq sau pe piața valorilor mobiliare necotate.

3.2 Descrierea politicii de dividende a companiei pentru ultimii 3 ani

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2021 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 1.916.564,65 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2022 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 1.916.564,65 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 27.04.2023 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 4.007.362,45 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2022 au foste prescrise si inregistrate in contul de venituri ale societatii dividendele neridicate la 31.12.2016, precum si cele distribuite in anul 2018 si neridicate pana la 23.06.2021 , valoarea totala fiind de 711.098,59 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 27.04.2023 au foste prescrise si inregistrate in contul de venituri ale societatii dividendele distribuite in anul 2019 si neridicate pana la 16.06.2022, valoarea totala fiind de 418.081,12 lei

Soldul la 31.12.2023 in valoare de 1.297.539 lei reprezinta contravaloarea dividendelor nete neridicate de catre actionari.

3.3 Descrierea oricărei activități de implicare a companiei în achiziționarea acțiunilor proprii – Nu este cazul

3.4 În cazul în care societatea comercială deține filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mama deținute de filiale- Nu este cazul.

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentați modul în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare. -Nu este cazul.

4. Conducerea societății comerciale

4.1 Prezentarea listei administratorilor societatii si a urmatoarelor informatii pentru fiecare membru:

In perioada 01.01.2023 – 31.12.2023, in baza Hotarari AGA numarul 11/29.04.2020 Consiliul de Administratie a avut urmatoarea componenta:

- Raducanu Daniela -Presedinte
- Pridon Cristian-Angelo- Membru
- Talpeanu Daniel Marian – Membru

Domnul Pridon Cristian Angelo, cetatean roman, [REDACTED] este absolvent al Universitatii din București – Facultatea de Științe Politice

Doamna Raducanu Daniela, cetatean roman, [REDACTED] este absolventa a Facultatii de Marketing din cadrul Academiei de Studii Economice-Bucuresti

Domnul Talpeanu Marian Daniel, cetatean roman, [REDACTED] este absolvent al Facultatii de Economie si Gestiunea Productiei Agricole si Alimentare -Academia de Studii Economice Bucuresti

Activitatea Consiliului de Administratie

Evaluarea activitatii Consiliului de Administratie in 2023 a fost facuta sub supravegherea Presedintelui Consiliului de Administratie, in persoana Doamnei Raducanu Daniela. Atat Consiliul de Administratie, ca si organ colectiv statutar, cat si membrii Consiliului, si-au exercitat atributiile in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, legislatia aplicabila si hotararile Adunarii Generale.

In anul 2023, Consiliul s-a intrunit in conditiile legii de 5 ori in componenta Pridon Cristian-Angelo , Talpeanu Daniel Marian si Raducanu Daniela.

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator - Nu este cazul.

c) Participarea administratorilor la capitalul social al companiei- Nu este cazul

d) Lista persoanelor afiliate societatii – Nu este cazul

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea societatii.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de Raducanu Daniela, Presedintele Consiliului de Administratie care are, conform actului constitutiv si functia de DIRECTOR GENERAL al societatii. Directorul General reprezinta legal societatea in raporturile cu tertii si in justitie precum si la incheierea oricaror acte juridice.

Departamentul Economic al societatii este condus de un Dir.Economic in persoana d-nei Dinu Luminita numita in functie la data de 01.05.2015 pe durata nedeterminata.

b) Orice acord, înțelegere sau legătura familială între persoana respectivă și altă persoană care este responsabilă de apropierea de un membru al conducerii executive -Nu este cazul.

c) Participarea membrilor conducerii executive la capitalul social al companiei - Nu este cazul

4.3. Eventualele litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate persoanele nominalizate la secțiunile 4.1 și 4.2 în ultimii 5 ani -Nu este cazul

5. Situația financiar contabilă

Situațiile financiare la 31.12.2023 și datele ce figurează în anexele prezentului raport evidențiază evoluția societății comerciale.

La prezentul raport se anexează bilanțul contabil la 31.12.2023, întocmit conform Normelor Metodologice ale Ministerului Finanțelor, verificat și auditat.

a) Elemente de bilanț.

Denumire indicator	2021	2022	- lei- 2023
1.Imobilizari corporale	76.942.977	76.463.580	76.052.363
2.Imobilizari necorporale	183	106	33
3.Imobilizari financiare	77.329	77.329	77.329
a.ACTIVE IMOBILIZATE_TOTAL	77.020.489	76.541.015	76.129.725
1.Stocuri	1.445.027	1.403.764	1.402.902
2.Creante	1.022.656	782.926	453.248
3.Investitii pe termen scurt	1.300.000	2.680.000	800.000
4.Casa si conturi la banci	1.545.250	1.408.014	1.285.716
b.ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL	5.312.933	6.274.704	3.941.866
c.Cheltuieli in avans	7.788	12.971	11.474
d.Datorii ce trebuie platite in per.< 1 an	2.268.613	1.750.496	1.961.100
e.Active circulante/datorii curente nete	3.048.808	4.533.324	1.987.919
f.Total active minus datorii curente	80.069.651	81.076.300	78.119.499
g.Datorii ce trebuie platite in > 1 an	-	-	-
h.Provizioane	-	-	-
i.Venituri in avans	4.715	2.414	2.466
1.Capital subscris varsat	1.742.332	1.742.332	1.742.332
2.Prime de capital	-	-	-
3.Rezerve din reevaluare	71.232.883	71.160.277	71.087.671
4.Rezerve	490.110	490.110	490.110
Actiuni proprii	-	-	-
5.Rezultatul reportat	4.649.170	4.758.598	3.748.305
Rezultatul exercitiului	1.953.387	2.924.463	1.051.081
Repartizare din profit la rezerva legala	-	-	-
CAPITALURI-TOTAL	80.067.882	81.075.780	78.119.499

b) Contul de profit și pierdere

lei -

Indicatori	2021	2022	2023
Venituri din Exploatare	4.279.595	5.270.384	24.495.109
Cheltuieli pentru exploatare	2.291.209	2.278.371	21.547.132
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.988.386	2.992.013	2.947.977
Venituri Financiare	7.876	72.892	125.858
Cheltuieli Financiare	133	1.854	1.424
REZULTATUL FINANCIAR	7.743	71.038	124.434
REZULTATUL CURENT AL EXERCITIULUI	1.996.129	3.063.051	3.072.411
Venituri exceptionale-total	-	-	-
Cheltuieli exceptionale- total	-	-	-
REZULTATUL EXCEPTIONAL	-	-	-
Venituri totale	4.287.471	5.343.276	24.620.967
Cheltuieli totale	2.291.342	2.280.225	21.548.556
REZULTATUL BRUT	1.996.129	3.063.051	3.072.411
Impozit pe profit si impozit pe venit microintreprinderi	42.742	138.588	2.021.330
REZULTATUL NET	1.953.387	2.924.463	1.051.081

c) Cash flow.

Numerar la inceputul perioadei 4.088.014 (casa si banca)

Numerar la sfarsitul perioadei 2.085.716 (casa si banca)

Declaratie privind principiile de guvernanta corporativa

Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/ observatii
<p>A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>	x		
<p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>	x		
<p>A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>	x		
<p>A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.</p>	x		
<p>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in</p>			

care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus		X	Politica de remunerare a membrilor consiliului/Dir.General este stabilita prin actul constitutiv.Nivelul remuneratiei fiind stabilit prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Pe site-ul societatii avem o sectiune „Actionariat”. Documentele in limba engleza nu sunt publicate, momentan
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	CV-ul membrilor organelor statutare se afla in curs de implementare
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	x		

D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	x		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Adunarea Generala a Actonarilor hotaraste acordarea de dividende.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele		x	Posibilitati solutionare - intocmire politica cu privire la prognoze si emitere HCA

<p>ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p>			
<p>D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	x		
<p>D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		x	<p>Rapoartele au fost intocmite si postate numai in limba romana</p>
<p>D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.</p>		x	<p>Societatea programeaza astfel de intalniri la cerere</p>

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
RADUCANU DANIELA

Radu

Bifati 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

S1003_A1.0.0 7/20/01.2024 Tip situație financiară: BS

An Semestru Anul **2023**

Semn de control 1.742.332

Entitatea NOBEST SA

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate București
Strada HELIADE INTRE VII Nr. 8 Bloc Scara Ap. Telefon 0212524740

Număr din registrul comerțului J40/288/1991

Cod unic de înregistrare 3 4 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier), conform ISO 17442

34 - Societăți pe acțiuni

3 1 5 7 0 0 V S K O S M E S P I B A 9 2

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

5210 Depozități

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Micro-entități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevăzute 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	78.119.499
Capital subscris	1.742.332
Profit/ pierdere	1.051.081

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

E CRADUCANU DANIELA

Numele și prenumele

E C DINU LUMINITA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

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

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

AUDIT CONTEX MM SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA564

CIF/ CUI

1 6 9 5 1 6 9 9

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	106	33
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	76.463.580	76.052.363
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	77.329	77.329
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	76.541.015	76.129.725
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	1.403.764	1.402.902
II.CREANȚE			
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431***+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	782.926	453.248
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	782.926	453.248
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	2.680.000	800.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	1.408.014	1.285.716
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	6.274.704	3.941.866
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	12	12.971	11.474
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	13	11.010	9.619
	14	1.961	1.855
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)			
	15	1.750.496	1.961.100
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)			
	16	4.533.324	1.987.919
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)			
	17	81.076.300	78.119.499
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)			
	18		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)			
	19		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)			
	20	2.414	2.466
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	1.771	520
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	1.251	520
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	520	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	643	1.946

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	643	1.946
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.742.332	1.742.332
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.742.332	1.742.332
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	71.160.277	71.087.671
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	490.110	490.110
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	4.758.598	3.748.305
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	2.924.463	1.051.081
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	81.075.780	78.119.499
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <i>u</i>	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	81.075.780	78.119.499

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Tise 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 Precăzărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor învitate proprietate privată a statului și a drepturilor reale cuprinse în inventariile, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ECRADUCANU DANIELA

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EC.DINU LUMINITA

Calitatea

IT-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

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	
<i>(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din coloă)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.582.147	4.760.082
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.548.117	4.754.330
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.579.487	4.758.682
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.660	1.400
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^A)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	27.353	3.784
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	779	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	714.811	19.738.811
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.250	1.250
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	5.270.384	24.495.109
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	62.690	60.196
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	70.031	49.111
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	64.292	45.426
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	34.458	32.510
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	21.019	8.351
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	838	3
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.058.454	1.036.995
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.024.109	999.950
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	34.345	37.045

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	486.735	452.683
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	486.735	452.683
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	521	19.360.019
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	14.164	19.362.846
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	13.643	2.827
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j)+34+35+36+37)	34	31	534.810	542.699
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	246.121	252.812
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	177.998	178.599
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (3070)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	177.998	178.599
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	110.305	110.998
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	386	290
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.278.371	21.547.132
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.992.013	2.947.977
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	70.997	123.934
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.895	1.924
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	72.892	125.858
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.854	1.424
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.854	1.424
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	71.038	124.434
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	5.343.276	24.620.967
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	2.280.225	21.548.556
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.063.051	3.072.411
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	97.185	2.021.330
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	41.403	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.924.463	1.051.081
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

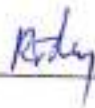
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EC.RADUCANU DANIELA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC.DINU LUMINITA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. DMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.051.081
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	3.332	3.332	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	3.332	3.332	
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07	3.332	3.332	
- 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	21		19
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	20		19
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		19.600.569
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		19.313.008
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		287.561
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		102.540
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	77.329	77.329
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	77.329	77.329
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	77.329	77.329
- 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	257.544	75.652
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	258.284	19.127
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	215	230
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	26.419	26.571
- creanțe în legătura cu bugetul asiguranilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	24.174	23.512
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.245	1.442
- subvenții de incasat(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		1.617
Creanțele entităților 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 neincasate 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	633.711	19.797.554
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	633.711	19.797.554
- 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	2.680.000	800.000
- 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	82b (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	6.937	5.738
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.937	5.738
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.401.077	1.279.978
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.324.857	1.185.074
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	76.220	94.904
- 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		
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.750.496	1.961.100
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	60.513	87.056
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	14.574	17.710
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	166.926	215.186
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	28.221	29.125
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	138.705	186.061
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente a) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.508.483	1.641.148		
-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	1.178.037	1.297.539		
-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	330.446	343.609		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	1.742.332	1.742.332		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.742.332	1.742.332		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	7.122	7.122		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.742.332	X	1.742.332	X

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (313)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.RADUCANU DANIELA

Semnatura

Numele si prenumele

EC.DINU LUMINITA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

- *] Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 sistemele de asigurări pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- **] Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.
- ***] Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, serie 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 produsul prelucrat 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 (c) 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)".
- 3) În categoria "Alte datori în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea XII Capital social vărsat, cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheletuiei de constituire	01				X	
2.Cheletuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	7.713			X	7.713
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	7.713			X	7.713
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	70.923.614			X	70.923.614
2.Constructii	09	5.957.672				5.957.672
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.687.607	41.394			2.729.001
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	74.043				74.043
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	79.642.936	41.394			79.684.330
III.Imobilizari financiare	19	77.329			X	77.329
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	79.727.978	41.394			79.769.372

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, mrci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	7.607	73		7.680
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.607	73		7.680
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	38.291	9.573		47.864
2.Constructii	28	1.960.251	228.932		2.189.183
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.131.141	209.531		1.340.672
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	49.673	4.575		54.248
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.179.356	452.611		3.631.967
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.186.963	452.684		3.639.647

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizari necorporale					
1. Cheltuieli de dezvoltare	36				
2. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd. 36 la 39)	40				
II. Imobilizari corporale					
1. Terenuri si amenajari 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				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III. Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 40+51+52)	53				

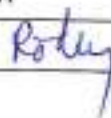
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. RADUCANU DANIELA

Semnatura



Numele si prenumele

EC. DINU LUMINITA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 5304/2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în format electronic, semnate cu certificat digital calificat, fișiere cu extensia zip, va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale însoțită cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scambiată alb-negru, în bătă".

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 conforma 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 conforma 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. Declarații de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depuse 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 erozi 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. Modificarea 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 redesevne anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

1) Acestea 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 redesevne an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 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 luate temporar de către acționar/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționar/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționar/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2023

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ian,2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1					6
Capital subscris varsat	1,742,332	-	-	-	-	1,742,332
Capital subscris nevarsat		-	-	-	-	-
Patrimoniul regel						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare active	71,160,276	-	-	72,606	72,606	71,087,670
Rezerve legale	348,466					348,466
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	141,644			-	-	141,644
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierdere legata de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat						
Profit nerepartizat	2,436,046	2,924,463	2,924,463	4,007,362		1,353,147
Pierdere neacoperita						
Rezultatul reportat provenit din rezerve din reevaluare						
Sold creditor	2,279,443	72,606	72,606			2,352,049
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor	43,110					43,110
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Regem. contabile cf. Directivei a IV-a a C.E.E						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor	2,924,463	1,051,061		2,924,463		1,051,061
Sold debitor						
Repartizare profit						
TOTAL CAPITALURI PROPRII	81,075,780	4,048,150	2,997,069	7,004,431	2,997,069	78,119,499

In anul 2023 in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 27.04.2023 s-a aprobat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 4.007.362,45 lei reprezentand 0,23 lei/actiune
Profitul distribuit sub forma de dividende provine din profitul anului 2022 care a fost in valoare de 2.924.463,39 lei si din profitul anului 2015 1.082.899,06 lei

ADMINISTRATOR

RADUCANU DANIELA



INTOCMIT

EC.DINU LUMINITA



SC MOBEST SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
 Intocmit conform normelor aprobate de aplicare a
 prevederilor Ordinului Ministerului de Finante 1802/2014

DENUMIREA INDICATORULUI	COD RAND	ANUL 2022	ANUL 2023
I NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIUNALA	1		
1.Incasari	2	6,587,438.35	6,949,464.91
2.Plati	3	5,336,033.96	8,902,503.91
3.Numerar net din activitatea operationala (rd02-rd03)	4	1,251,404.39	-1,953,039.00
II NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	5		
1.Incasari	6	0.00	0.00
2.Plati	7	8,640.39	49,259.00
3.Numerar net din activitatea de investitii (rd06-rd07)	8	-8,640.39	-49,259.00
III NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	9		
1.Incasari	10		
2.Plati	11		
3.Numerar net din activitatea de finantare(rd10-rd11)	12		
IV Cresterea(descresterea) neta de numerar si echivalent in numerar (rd04+rd08+rd12)	13	1,242,764.00	-2,002,298.00
V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	2,845,250.00	4,088,014.00
VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	15	4,088,014.00	2,085,716.00

ADMINISTRATOR
 RADUCANU DANIELA



INTOCMIT
 EC.DINU LUMINITA



NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Situația activelor imobilizate la 31.12.2023 se prezintă astfel :

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

(cod 40)
lei-

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final la 31.12.2023 (col.5=1+2-3)
		Sold initial la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmebrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	7.713			X	7.713
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	7.713				7.713
Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	05	70.923.614				70.923.614
Constructii	06	5.957.672				5.957.672
Instalatii tehnice si masini	07	2.687.607	41.394			2.729.001
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	74.043				74.043
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09					0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	10					
TOTAL (rd.05 la 10)	11	79.642.936	41.394			79.684.330
Imobilizari financiare	12	77.329				77.329
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL (rd.04 + 11 + 12)	13	79.727.978	41.394			79.769.372

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei-

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2023	Amortiz are in cursul anului	Amortizare afereanta imobilizari- lor scoase din evidenta	Amortizare la 31.12.2023 (col.9 = 6+7-8)
	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	7.607	73		7.680
TOTAL (rd.13+14)	15	7.607	73		7.680
Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	16	38.291	9.573		47.864
Constructii	17	1.960.251	228.932		2.189.183
Instalatii tehnice si masini	18	1.131.141	209.531		1.340.672
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	49.673	4.575		54.248
TOTAL (rd.16 la 19)	20	3.179.356	452.611		3.631.967
AMORTIZARI – TOTAL	21	3.186.963	452.684		3.639.647
(RD.15+20)					

Societatea a deținut în patrimoniu teren în suprafață totală de 51.482,465 mp în baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M18 nr.0004 eliberat de Secretariatul General al Guvernului în data de 06-01-1995.

Din acest teren ca în urma unei hotărâri a Curtii de Apel Bucuresti,sectia IV a Civila, ramasa definitiva conform deciziei Inaltei Curti de Casatie si Justitie referitoare la dosarul 960/2/2008 societatea a trebuit sa restituie reclamantei GUTZULESCU IOANA RUXANDRA 11.293 mp din terenul detinut de societate în Bucuresti,sector 2,str.Heliade între Vii nr.14 (fost 30) .

Valoarea acestui teren conform ultimului raport de evaluare este de 19.101.783 lei

Societatea mai detine in patrimoniu doua terenuri dupa cum urmeaza :

- teren intravilan situat in Mangalia, statiunea Venus ,str.Gheorghe Tutuianu nr.1A, judetul Constanta in suprafata de 2.073 mp;
- teren intravilan situat in Constanta, statiunea Mamaia cu o suprafata de 1.000 mp;

Terenurile au fost reevaluate la data de 31.12.2017 de catre evaluator Mihai Valerian care a stabilit urmatoarele valori

- terenul situat in Bucuresti, str.Heliade intre Vii nr.8 a fost reevaluat la o valoare de 363 euro/mp, valoarea stabilita prin raportul de evaluare fiind de 18.688.135 euro echivalent a 87.081.101 lei la un curs 1 euro= 4,6597 lei, valoare ramasa dupa restituirea celor 11.293 mp fiind de 14.588.776 euro echivalent a 67.979.318 lei
- terenul situat in Mangalia, statiunea Venus ,str.Gheorghe Tutuianu nr.1A, judetul Constanta fost reevaluat la o valoare de 104 euro/mp, valoarea stabilita prin raportul de evaluare fiind de 215.592 euro echivalent a 1.004.594 lei la un curs 1 euro= 4,6597 lei
- teren situat in Constanta, statiunea Mamaia fost reevaluat la o valoare de 406 euro/mp, valoarea stabilita prin raportul de evaluare fiind de 406.000 euro echivalent a 1.891.838 lei la un curs 1 euro= 4,6597 lei

In perioada 01.01.2023-31.12.2023 societatea a realizat achizitii de mijloace fixe – echipamente tehnologice -in valoare de 41.394,11 lei fara TVA si nu a avut cedari de active.

Echipamentele tehnologice achizitionate sunt : doua centrala termica de 115KW cu o valoare unitara de 11.714,28 lei fara TVA, una centrala termica de 49KW cu o valoare de 8.647,36 lei fara TVA , doua pompa evoplus 110/80 cu o valoare unitara de 3.317,92 lei fara TVA si un separator hidraulic cu o valoare de 2.682,35 lei fara TVA

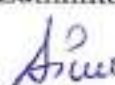
Societatea in anul 2023 a realizat venituri din inchirierea unor echipamente tehnologice in valoare 129.600 lei

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara.

Administrator,
Raducanu Daniela



Intocmit,
Dinu Luminita



NOTA 2. PROVIZIOANE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru deprecierea creantelor (ct.491)	8.972			8.972
Provizioane pentru depreciere creabte debitori diverși(ct.496)	89.820	19.316.111	2.827	19.403.104
Provizioane pentru deprecierea stocurilor de materiale (ct.3921)	38.709			38.709
Provizioane pentru deprecierea semifabricatelor (ct.3941)	328			328
Ajustari pentru depreciere creante cumparaturilor de bunuri de natura stocurilor	23.200			23.200
PROVIZIOANE - TOTAL	161.029	19.316.111	2.827	19.474.313

In anul 2019 societatea a constituit provizioane in valoare de 55.863,15 lei dupa cum urmeaza:

- provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti in valoare de 8.274,65 lei au fost constituit in anul 2019 pentru urmatoarele creante : 5.803,99 lei aferenti firmei HELIOS PROFESSIONAL LIGHTING SYSTEMS SRL CIF 10569357 si 2.470,66 lei aferenti firmei AVA MOBART SRL CIF 35431669 ;
- provizioane pentru deprecierea creantelor-debitori diversi in valoare de 47.588,50 lei a fost constituite in anul 2019 pentru urinatorii debitori diversi : 42.048,64 lei aferenti firmei HELIOS PROFESSIONAL LIGHTING SYSTEMS SRL CIF 10569357, 4.046,52 lei aferenti firmei AVA MOBART SRL CIF 35431669 si 1.493,34 lei aferenti firmei BEST RENT 4 EVENT SRL CIF 34230870

Mentionam ca in cazul firmei HELIOS PROFESSIONAL LIGHTING SYSTEMS SRL CIF 10569357 care incepand cu data de 30.06.2021 a intrat in faliment prin procedura generala in baza art.145 alineatul 1 litera c) din Legea 85/2014 societatea este inregistrata la

masa credala cu suma de 47.852,63 lei ,suma pentru care s-au constituit provizioanele mai sus mentionate.

In anul 2020 societatea a constituit provizioane in valoare de 23.933,88 lei dupa cum urmeaza:

- provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti in valoare de 5.827,60 lei au fost constituite pentru urmatoarele creante : 5.036,38 lei aferenti firmei BUENO TECH SRL CIF 22278041 si 791,22 lei aferenti ASOCIATIA HOPE BUSSINESS SUPORT CIF 18387849 ;
- provizioane pentru deprecierea creantelor debitori-diversi in valoare de 18.106,28 lei au fost constituite pentru urmatoarele creante : 14.244,06 lei aferent firmei BUENO TECH SRL CIF 22278041, 2.620,29 lei aferenti firmei ASOCIATIA HOPE BUSSINESS SUPORT CIF 18387849, 96,50 lei aferent creantei detinute la dl.Bratu Ion, 812,61 aferent firmei IDEL BUILDING SYSTEMS SRL CIF 29484960 si 332,82 aferenti firmei PORRO MANAGEMENT SRL CIF 28173419

In anul 2021 societatea a constituit provizioane in valoare de 63.426,90 lei dupa cum urmeaza:

- provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti in valoare de 2.691,63 lei au fost constituite pentru urmatoarele creante : 1.335,32 lei aferent firmei IDEAL CM DEVELOPMENT AG SRL CIF 33277025 si 1.356,31 lei aferent CARDO ADVERTISING SRL CIF 10583130 ;
- provizioane pentru deprecierea creantelor debitori-diversi in valoare de 37.535,27 lei au fost constituite pentru urmatoarele creante : 3.985,58 lei aferenti firmei IDEAL CM DEVELOPMENT AG SRL CIF 33277025, 23.333,40 lei aferenti firmei CARDO ADVERTISING SRL CIF 10583130 , 7.389,32 lei aferent aferenfi firmei ORLI COMUNICATION SRL CIF 34336359 si 2.826,97 aferenti firmei MIA KARA BUCHAREST SRL CIF 35801761
- provizioane pentru deprecierea creantelor aferente avansurilor acordate furnizorilor de bunuri in valoare de 23.200 lei pentru creanta detinuta la firma COMPLETE

SOLUTIONS DESIGN@TECHNOLOGY SRL CIF 34620945

- In anul 2021 au fost incasari in valoare de 7.588,76 lei dupa cum urmeaza :
- 500 lei de la ASOCIATIA HOPE BUSSINESS SUPORT CIF 18387849 , pentru care se constituise provizion de depreciere, iar ca urmare a incasarii acestei sume s-au diminuat provizioanele pentru deprecierea creantelor clienti cu suma de 17,79, si cele pentru deprecierea creantelor debitori diversi cu suma de 482,21 lei, diminuarea realizandu-se prin reluarea la venituri (contul 7814-Venituri din provizioane pentru deprecierea activelor circulante);
- 1.992,26 lei de la HELIOS PROFESSIONAL LIGHTING SYSTEMS SRL CIF 10569357 pentru care se constituise provizion de depreciere, iar ca urmare a incasarii acestei sume s-au diminuat provizioanele pentru deprecierea creantelor debitori diversi cu suma de 1.992,26, diminuarea realizandu-se prin reluarea la venituri (contul 7814-Venituri din provizioane pentru deprecierea activelor circulante);
- 5.000 lei de la BUENO TECH SRL CIF 22278041 pentru care se constituise provizion de depreciere, iar ca urmare a incasarii acestei sume s-au diminuat provizioanele pentru deprecierea creantelor clienti cu suma de 262,82 lei, si cele pentru deprecierea creantelor debitori diversi cu suma de 4.737,18 lei, diminuarea realizandu-se prin reluarea la venituri (contul 7814-Venituri din provizioane pentru deprecierea activelor circulante);
- 96,50 lei de la dl.Bratu Ion pentru care se constituise provizion de depreciere a creantelor debitori, fiind incasata toata creanta , diminuarea provizionului constituit , realizandu-se prin reluarea la venituri (contul 7814-Venituri din provizioane pentru deprecierea activelor circulante);

In anul 2022 au fost incasari in valoare de 5.300 lei dupa cum urmeaza

- 300 lei de la ASOCIATIA HOPE BUSSINESS SUPORT CIF 18387849 , pentru care se constituise provizion de depreciere, iar ca urmare a incasarii acestei sume s-au

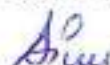
- diminuat provizioanele pentru deprecierea creantelor clienti cu suma de 297,54, si cele pentru deprecierea creantelor debitori diversi cu suma de 2,46 lei, diminuarea realizandu-se prin reluarea la venituri (contul 7814-Venituri din provizioane pentru deprecierea activelor circulante);
- 5.000 lei de la BUENO TECH SRL CIF 22278041 pentru care se constituise provizion de depreciere, iar ca urmare a incasarii acestei sume s-au diminuat provizioanele pentru deprecierea creantelor clienti cu suma de 4.773,56 lei, si cele pentru deprecierea creantelor debitori diversi cu suma de 226,44 lei, diminuarea realizandu-se prin reluarea la venituri (contul 7814-Venituri din provizioane pentru deprecierea activelor circulante);
 - la data de 31.12.2022 ca urmare a prescrierii creantelor in cazul firmelor AVA MOBART SRL CIF 35431669 -6.517,18 lei, PORRO MANAGEMENT SRL CIF 28173419- 332,82 lei si BEST RENT 4 EVENT SRL CIF 34230870-1.493,34 lei si a trecerii pe pierderi din creante a acestor sume ,provizioanele pentru deprecierea creantelor s-au diminuat cu suma de 2.470,66 lei , cele privind deprecierea creantelor-debitori diversi s-au diminuat cu suma de 5.872,68 lei , diminuarea realizandu-se prin reluarea la venituri (contul 7814-Venituri din provizioane pentru deprecierea activelor circulante);
 - Valoarea finala in anul 2022 a veniturilor din provizioane pentru deprecierea activelor circulante- cont 7814- este 13.643,34 lei
 - In perioada 01.01.2023-31.12.2023 societatea a constituit urmatoarele provizioane :
 - provizioane pentru deprecierea creantelor debitori-diversi in valoare de 19.316.110,56 lei au fost constituite pentru urmatoarele creante : 19.313.008 lei aferent AUTORITATII PENTRU ADMINISTRAREA ACTVIELOR STATULUI CIF 11795573, 2.036,64 lei aferenti firmei VH GLOBAL ENTERPRISE CIF 37698132, si 1.065,92 lei aferenti firmei HOVACHIM INVESTMENT GROUP CIF 34291419

- In anul 2023 societatea MOBEST SA a incasat suma de 2.826,97 lei de la firma MIA KARA BUCHAREST SRL CIF 35801761 ,suma pentru care in anul 2021 constituise un provizion de deprecierea a creantelor, provizion care a fost anulat prin reluarea la venituri (contul 7814-Venituri din provizioane pentru deprecierea activelor circulante);
- Valoarea finala in anul 2023 a veniturilor din provizioane pentru deprecierea activelor circulante- cont 7814- este 2.826,97 lei

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

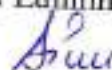
Destinația	Suma
Profit net de repartizat :	-
- rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte repartizări	-
Profit nerepartizat	1.051.081

La data de **31.12.2023** societatea inregistreaza un profit net contabil in valoare de **1.051.081 lei**.

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	4.582.147	4.760.082
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	1.524.050	1.526.968
3. Cheltuielile activității de bază	1.292.015	1.258.910
4. Cheltuielile activităților auxiliare	232.035	268.058
5. Cheltuieli indirecte de producție		
6. Rezultat brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.058.097	3.233.114
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	780.509	660.812
9. Alte cheltuieli de exploatare	386	19.363.136
10. Alte venituri din exploatare	714.811	19.738.811
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	2.992.013	2.947.977

Administrator,
 Raducanu Daniela



Întocmit,
 Dinu Luminita



NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

5.1 CREAȚE

- lei -

Denumire	Sold la 31 decembrie 2023 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Creante comerciale-clienti	43.470	43.470	
Cienti incerti sau in litigiu	8.972	8.972	
Cienti facturi de intocmit			
Creanțe personal	230	230	
Creante in leg cu bug asig.sociale	23.512	23.512	
Creante in leg.cu bugetul cons.	3.060	3.060	
Furnizori debitori ptr.prestari de servicii	-	-	
Alte creante	-	-	
Decontări privind capitalul	-	-	
Grupuri și asociați	-	-	
Debitori diverși	19.786.080	19.786.080	
Ajustari creante-provizioane depreciere creante clienti	(8.972)	(8.972)	
Ajustari debitori-provizioane depreciere debitori diverși	(19.403.104)	(89.820)	
TOTAL	453.248	453.248	

5.2 DATORII

- lei -

Denumire	Sold la 31 decembrie 2023 (col. 2+3)	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Credite bancare	-	-	
Furnizori si efecte de platit	78.806	78.806	
Furnizori facturi nesosite	5.566	5.566	
Clienți – creditori	2.684	2.684	
Datorii față de personal	17.710	17.710	
Datorii in legatura cu bugetul consolidat al statului	215.186	215.186	
Creditori diversi-garantii chiriiasi	343.609	343.609	
Dividende de plata	1.297.539	1.297.539	
Grupuri și asociați	-	-	
Datorii la bugetul local	-	-	
Alte datorii-sume in curs de clarificare	-	-	
TOTAL	1.961.100	1.961.100	

Creantele personal sunt reprezentate de valoarea sumelor existente în cont 4282(alte creante in legatura cu personalul) -230 lei

Creanta fata de bugetul consolidat al statului este reprezentata de valoarea TVA neexigibil aferent facturilor neachitate pentru care furnizorii aplica sistemul de << TVA la incasare >> si TVA neexigibil aferent facturilor nesosite aferente exercitiului financiar 2023.

Creantele fata de bugetul asigurarilor sociale sunt reprezentate de valoarea concediilor medicale decontate din fondul de concedii medicale .

Datoriile catre bugetul consolidat al statului sunt scadente la 25.01.2024 –suma de 150.966 lei si respectiv 25.06.2024-64.220 lei reprezentand impozit pe profit , societatea neavand datorii catre bugetul consolidat al

statului la 31.12.2023

Datoriile fata de personal sunt datorii curente, din care 17.210 lei reprezinta lichidarea drepturilor salariale aferente lunii decembrie 2023.

In contul 462 –creditori diversi sunt inregistrate garantiile aferente contractelor de inchiriere.

In contul 461-debitori diversi sunt inregistrate contravaloarea chiriilor datorate de chiriasi, precum si creanta fata de Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului -19.313.008 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 11.05.2018 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 4.654.800 lei .

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 22.04.2019 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 3.000.000 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 29.04.2020 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 1.568.098,35 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2021 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 1.916.564,65 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2022 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 1.916.564,65 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2022 au foste prescrise si inregistrate in contul de venituri ale societatii dividendele neridicate la 31.12.2016, precum si cele distribuite in anul 2018 si neridicate pana la 23.06.2021 , valoarea totala fiind de 711.098,59 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 27.04.2023 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 4.007.362,45 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 27.04.2023 au foste prescrise si inregistrate in contul de venituri ale societatii dividendele distribuite in anul 2019 si care nu au fost ridicate in termen de 3 ani de la data inceperii distribuirii lor , valoarea totala fiind de 418.081,12 lei


Soldul la 31.12.2023 in valoare de 1.297.539 lei reprezinta contravaloarea dividendelor nete neridicate de Societatea nu are incheiate contracte de leasing si nici contracte de credit bancar.

Societatea a abordat politica contabila de inregistrare recomandata de Ghidul de Aplicare pentru OMFP 1802/2014 emis de Ministerul Finantelor.

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

I. PRINCIPII CONTABILE

Situațiile financiare anuale pentru anul 2023 respectiv la 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

A. PRINCIPIUL CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

B. PRINCIPIUL PERMANENȚEI METODELOR

S-au aplicat aceleași reguli și metode privind înregistrarea în contabilitate a elementelor patrimoniale asigurându-se comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

C. PRINCIPIUL PRUDENTEI

S-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

D. PRINCIPIUL INDEPENDENȚEI EXERCITIULUI

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

E. PRINCIPIUL EVALUARII SEPARATE A ELEMENTELOR DE ACTIV SI PASIV

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții de bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

F. PRINCIPIUL INTANGIBILITĂȚII EXERCITIULUI

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere.

G. PRINCIPIUL NECOMPENSARII

Valoarea elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive respectiv veniturile cu cheltuielile.

H. PRINCIPIUL PREVALENTEI ECONOMICULUI ASUPRA JURIDICULUI

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor nu numai forma lor juridică.

I. PRINCIPIUL PRAGULUI DE SEMNIFICATIE

Orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

II. PRINCIPII CONTABILE SEMNIFICATIVE

a. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt exprimate în lei.

b. Bazele contabilității

Raportările financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu ORDIN 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile simplificate armonizate cu directivele europene și a OMFP 5394/2023 publicat în Monitorul Oficial nr.11 din 08.01.2024

Societatea se încadrează în categoria entităților mici deoarece la data de 31.12.2023 nu depășesc două din cele trei criterii de mărime pentru a fi încadrată în categoria entităților mijlocii sau mari, adică

-Totalul activelor : 17.500.000 lei

-Cifra de afaceri netă : 35.000.000 lei

-Numărul mediu de salariați în cursul exercitiului financiar : 50

Societatea auditează situațiile financiare deoarece este acțiunile sunt tranzacționate pe piața secundară AERO

c. Tranzacții în moneda străină

Operațiunile în valută s-au reflectat în cazul cumpărării sau vânzării de valută la cursul de schimb valabil pentru licitație, iar plata furnizorilor s-a efectuat la cursul BNR valabil în ziua plății. Eventuale diferențe de curs valutar au afectat cheltuielile și veniturile din diferențe de curs valutar.

d. Imobilizări corporale și necorporale

Actiunile sunt prezentate în bilanț la valoarea lor netă rezultată din deducerea din valoarea lor brută a amortizării și a provizioanelor pentru depreciere.

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare.

e. Stocuri

Totalitatea activelor de natură patrimonială sunt evaluate la intrarea în societate la costul de achiziție care reprezintă valoarea contabilă, iar la darea în consum se afectează costurile la valoarea stabilită potrivit metodei costului mediu ponderat, existând un program informatic care realizează acest lucru.

Pentru calcularea uzurii obiectelor de inventar s-a folosit metoda integrală, incluzându-se pe cheltuieli toată valoarea la darea în folosință.

f. Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de creanțe comerciale și alte creanțe sunt înregistrate în bilanț la valoarea realizabilă.

g. Numerar și echivalente în numerar

Numerarul cuprinde conturile curente în lei și valută, disponibilul din casă și avansurile spre decontare existente în sold.

h. Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amunate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

i. Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

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

j. Contracte de leasing

Contractul de leasing este un acord prin care locatorul cedeaza locatarului, in schimbul unei plati sau serii de plati, dreptul de a utiliza un bun pentru o perioada stabilita.

Un contract de leasing este recunoscut ca leasing financiar daca este indeplinita cel putin una dintre urmatoarele conditii:

a)leasingul transfera locatarului titlul de proprietate asupra bunului pana la sfarsitul duratei contractului de leasing;

b)locatarul are optiunea de a cumpara bunul la un pret estimat a fi suficient de mic in comparatie cu valoarea justa la data la care optiunea devine exercitabila, astfel incat, la inceputul contractului de leasing, exista in mod rezonabil certitudinea ca optiunea va fi exercitata;

c)durata contractului de leasing acopera, in cea mai mare parte, durata de viata economica a bunului, chiar daca titlul de proprietate nu este transferat;

d)valoarea totala a ratelor de leasing, mai putin cheltuielile accesorii, este mai mare sau egala cu valoarea de intrare a bunului, reprezentata de valoarea la care a fost achizitionat bunul de catre finantator, respectiv costul de achizitie;

e)bunurile ce constituie obiectul contractului de leasing sunt de natura speciala, astfel incat numai locatarul le poate utiliza fara modificari majore.

Inregistrarea in contabilitate a amortizarii bunului ce face obiectul contractului de leasing financiar se efectueaza de catre locatar/utilizator.

Un contract de leasing este recunoscut ca leasing operational daca nu este indeplinita niciuna din conditiile enumerate mai sus.

Inregistrarea in contabilitate a amortizarii bunului ce face obiectul contractului de leasing operational se efectueaza de catre locator/finantator.

k. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, nete de costurile de tranzactionare

l. Alte datorii si alte active

Alte datorii si alte active sunt inregistrate la valoarea nominala a sumelor ce urmeaza a fi platite si respectiv incasate.

Alte active sunt derecunoscute atunci cand Societatea nu mai detine controlul drepturilor contractuale ce privesc respectivul activ. Alte pasive sunt derecunoscute atunci cand s-a indeplinit obligatia specificata in contract, a fost anulata sau a expirat.

m. Capital social si rezerve

Capitalul social este egal cu valoarea nominala a actiunilor sau partilor sociale, respectiv cu valoarea aportului de capital, a primelor si rezervelor incorporate sau a altor operatiuni care duc la modificarea acestuia.

Capitalul subscris si varsat se inregistreaza distinct in contabilitate, pe baza actelor de constituire a Societatii si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Rezerva legala este stabilita in concordanta cu legislatia in vigoare prin alocarea a maximum 5% din profitul brut inainte de impozitare pana cand fondul de rezerva atinge 20% din capitalul social integral varsat. Aceasta rezerva nu poate fi repartizata asociatilor.

Rezervele din reevaluare se constituie din diferente rezultate din reevaluarea imobilizarilor corporale. Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuata numai in limita soldului creditor existent. Rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale au caracter nedistribuibil.

Alte rezerve se constituie potrivit prevederilor legale sau Hotararii Adunarii Generale a Asociatilor, cu respectarea prevederilor legale.

n. Active si datorii contingente

Active contingente

Un activ contingent este un activ potential care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a caror existenta va fi confirmata numai prin aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi in totalitate sub controlul Societatii.

Activele contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, deoarece ele nu sunt

certe, iar recunoasterea lor ar putea determina recunoasterea unui venit care sa nu se realizeze niciodata, dar sunt prezentate in notele la situatiile financiare in cazul in care este probabila aparitia unor intrari de beneficii viitoare.

In cazul in care realizarea unui venit este sigura, activul aferent nu este un activ contingent si trebuie procedat la recunoasterea lui in bilant. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite. Daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile.

Datorii contingente

O datorie contingenta este:

a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de evenimente care nu pot fi in totalitate sub controlul Societatii; sau

b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:

- nu este sigur ca vor fi necesare resurse care sa incorporeze beneficii economice pentru stingerea acestei datorii; sau

- valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu se recunosc in bilant, acestea fiind prezentate in cadrul elementelor in afara bilantului.

In situatia in care o societate are o obligatie angajata in comun cu alte parti, partea asumata de celelalte parti este prezentata ca o datorie contingenta.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca devine probabil faptul ca va fi necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice pentru un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea, cu exceptia cazurilor in care nu poate fi facuta nicio estimare credibila si, drept urmare, va exista o datorie care nu poate fi recunoscuta, dar va fi prezentata ca obligatie contingenta.

o. Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor și serviciilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care dreptul de proprietate asupra bunurilor sunt transferate cumpărătorului.

p. Cheltuieli

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand se poate evalua in mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o crestere a valorii unei datorii. Recunoasterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoasterea cresterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor (de exemplu, drepturile salariale angajate sau amortizarea echipamentelor).

In anul fiscal 2023 societatea a aplicat prevederile punctului 432 din OMFP 1802/2014, care prevede ca sumele colectate de o entitate in numele unor terte parti, inclusiv in cazul contractelor de agent, comision sau mandat comercial incheiate potrivit legii, nu reprezinta venit din activitatea curenta, chiar daca din punct de vedere al taxei pe valoarea adaugata persoanele care actioneaza in nume propriu sunt considerate cumparatori revanzatori.

In acest sens utilitatile refacturate chiriilor nu au mai fost inregistrate ca venituri din exploatare, decontarea avand loc prin interemdiul contului 461.

r. Impozitul pe profit

Societatea datoreaza impozit pe profit incepand cu data de 01.10.2022 si acesta este calculat in conformitate cu prevederile titlului II din Legea 227/2015 cu modificarile si completarile ulterioare .

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Pentru obligatiile curente (legale sau implicite) legate de plata datoriilor catre stat si alte autoritati locale, generate de un eveniment anterior, pentru stingerea carora este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice, sunt recunoscute provizioane pentru taxe in cazul in care poate fi realizata o buna estimare a valorii acestor obligatii.

s. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie prezenta (legala sau implicita) rezultata din evenimente trecute de a transfera beneficii economice, cand este probabil ca va fi necesara o iesire de resurse pentru stingerea acestei obligatii si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. Atunci cand efectul valorii in timp a banilor este semnificativ, provizionul este inregistrat la valoarea prezenta a cheltuielii necesare pentru stingerea obligatiei.

t. Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



NOTA 7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Societatea este societate deschisă ale cărei acțiuni sunt tranzacționate pe piața secundară de capital AERO și respectă reglementările în vigoare cu privire la acest gen de societăți pe acțiuni.

Capitalul social al firmei este format din 17.423.315 acțiuni ordinare în formă dematerializată cu o valoare nominală de 0,10 lei.

Structura acționarilor este următoarea :

DECO MANUFACTURA	12.677.646	72,7625
Persoane fizice	3.242.952	18,6128
Persoane juridice	1.502.717	8,6247

Din punct de vedere al modului de formare, capitalul social este structurat astfel :

- 8.836.350 acțiuni emise prin aporturi în natură ;
- 8.586.965 acțiuni emise prin subscripție de numerar.

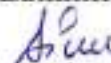
La data de 31 decembrie 2023 capitalul social subscris este integral vărsat.

Până în prezent societatea nu are obligațiuni emise.

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Pentru exerciul financiar al anului 2023 numărul mediu al salariaților societății la 31 decembrie 2023 a fost de 19 salariați.

Societatea nu detine obligații contractuale către foștii directori și administratori și nu a acordat credite actualilor directori și administratori. Societatea nu are asumate obligații viitoare de natura garanțiilor în numele administratorilor.

Societatea nu are program de pensii viitoare pentru personal, astfel ca participă la Programul Național de Pensii, conform legislației în vigoare.

Cheltuielile salariale ale societății la 31.12.2023 au fost următoarele:

- Cheltuieli cu salariile personalului și a membrilor consiliului de administrație - 907.010 lei
- Cheltuieli cu tichetele de masă acordate salariaților – 92.940 lei
- Cheltuieli cu tichete cadou acordate salariaților cu ocazia zilelor de Paste și Crăciun- 9.600 lei
- Cheltuieli privind contribuția unității la asigurări sociale – 4.771 lei
- Cheltuieli privind contribuția unității la asigurări sociale de sănătate – 1.910 lei
- Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă – 19.915 lei
- Alte cheltuieli de protecție socială- 849,14 lei

La data de 31.12.2023 societatea are un număr de 19 de salariați, din care 13 de salariați cu normă întreagă și 6 salariați cu timp parțial.

Valoarea indemnizațiilor brute membrilor consiliului de administrație pentru perioada 01.01.2023-31.12.2023 au fost de 98.496 lei, corespunzând unui venit net de 1.600 lei /luna pentru fiecare membru al consiliului de administrație

Conducerea firmei este asigurată de consiliul de administrație și directorii executivi. Componența consiliului de administrație este următoarea :

- | | |
|--------------------------|------------|
| - Raducanu Daniela | președinte |
| - Pridon Cristian Angelo | membru |
| - Talpeanu Marian Daniel | membru |

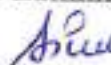
Conducerea executivă este asigurată de :

- | | |
|--------------------|--------------------------------|
| - Raducanu Daniela | Președinte CA/Director General |
|--------------------|--------------------------------|

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



NOTA 9. PRINCIPALII INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI

Indicator	An precedent	An curent
Indicatorul lichidității curente		
a. active curente	6.274.704	3.941.866
b. datorii curente	1.750.496	1.961.100
c. a/b in nr. de ori	3.58	2.01
Indicatorul lichidității imediate (test acid)		
a. active circulante-stocuri	4.870.940	2.538.964
b. datorii pe termen scurt	1.750.496	1.961.100
c. a/b in nr. de ori	2.78	1.29
Indicatorul gradului de îndatorare		
a. capital împrumutat	-	-
b. capital propriu	81.075.780	78.119.499
c. a/b x100	-	-
Viteza de rotație a debitelor clienți		
a. creanțe comerciale	225.373	43.471
b. cifra de afaceri netă	4.582.147	4.760.082
c. a/b x 365 (in nr de zile)	18	3
Viteza de rotație a creditelor furnizori		
a. datorii comerciale	60.513	84.371
b. cifra de afaceri netă	4.582.147	4.760.082
c. a/b x 365 (in nr de zile)	5	7
Viteza de rotație a activelor totale		
a. cifra de afaceri netă	4.582.147	4.760.082
b. total active	82.828.690	80.083.065
c. a/b in nr de rotații	0.06	0.06
Rentabilitatea capitalului		
a. profit inaintea plății dobanzi și impozite	3.063.051	3.072.411
b. total active minus datorii curente	81.076.300	78.119.499
c. a/b x 100	3.78	3.93
Indicatori privind rezultatul pe acțiune		
a. rezultat net atribuit acțiunilor comune	2.924.463	1.051.081
b. număr de acțiuni	17.423.315	17.423.315
c. a/b in lei/acțiune	0.167	0.060

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



NOTA 10.

ALTE INFORMAȚII

Societatea comerciala MOBEST SA a fost infiintata prin Hotararea Guvernamentala nr. 1180 din 01.11.1990 si are urmatoarele date de identificare:

Sediul social – Bucuresti,sector 2,str.Heliade Intre Vii nr.8;
Numar de inregistrare Registrul Comertului – J40/288/1991;
Codul fiscal –345;
Capital social la 30.06.2023- 1.742.331,50 lei,divizat in 17.423.315 actiuni nominative, valoarea unei actiuni fiind 0.1 lei ;
Domeniu de activitate – Depozitari ;

Structura actionariat la 31.12.2023

-DECO MANUFACTURA SRL – 12.677.646 actiuni cu o valoare de 1.267.764,60 lei ,
Pondere 72,7625%;
-Persoane fizice -3.242.952 actiuni cu o valoare de 324.295,20 lei , pondere 18,6128;
-Persoane juridice – 1.502.717 actiuni cu o valoare de 150.271,70 lei, pondere 8,6247%

Metoda de amortizare folosita este liniara

Societatea la data de 31.12.2023 societatea nu are in derulare contracte de leasing financiar. Societatea nu are incheiate contracte de asociere in participatiune.

La 31.12.2023 societatea are un numar de 19 salariatii din care un numar de 6 salariatii cu timp partial si a realizat la 31.12.2023 o cifra de afaceri de 4.760.082 lei

Cifra de afaceri are urmatoarea structura : venituri din vanzare produse finite 4.352 lei,
, venituri din servicii prestate 61.590 lei , venituri din vanzare marfuri 1.400 lei, venituri din activitati diverse 134.113 lei si venituri din chirii de 4.558.627 lei .

Onorariul incasat de auditor firma AUDIT CONTEX MM SRL cod fiscal 16951690 a fost de 21.077,28 lei inclusiv TVA in anul 2023 pentru auditarea situatiilor financiare de la 31.12.2022

Societatea are datorii pe termen scurt in valoare de 1.961.100 lei, din care dividende in valoare de 1.297.539 lei .

Societatea a realizat in anul 2023 la 31.12.2023 un profit contabil net de 1.051.081 lei.

Societatea a realizat din activitatea de exploatare un profit de 2.947.977 lei , din activitatea financiara un profit de 124.434 lei ,impozitul pe profit aferent perioadei 01.01.2023- 31.12.2023 fiind de 2.021.330 lei.

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 11.05.2018 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 4.654.800 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 22.04.2019 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 3.000.000 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 29.04.2020 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 1.568.098,35 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2021 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 1.916.564,65 lei.

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2022 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 1.916.564,65 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 28.04.2022 au foste prescrise si inregistrate in contul de venituri ale societatii dividendele neridicate la 31.12.2016, precum si cele distribuite in anul 2018 si neridicate pana la 23.06.2021 , valoarea totala fiind de 711.098,59 lei.

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 27.04.2023 s-a hotarat distribuirea sub forma de dividende a sumei de 4.007.362,45 lei

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii MOBEST SA din data de 27.04.2023 au foste prescrise si inregistrate in contul de venituri ale societatii dividendele distribuite in anul 2019 si care nu au fost ridicate in termen de 3 ani de la data inceperii distribuirii lor , valoarea totala fiind de 418.081,12 lei

Soldul la 31.12.2023 in valoare de 1.297.539 lei reprezinta contravaloarea dividendelor nete

neridicate de catre actionari.

Rezultatul net pe actiune la 31.12.2023 este de 0.060326 lei /actiune.

La data de 31.12.2023 societatea nu inregistreaza debite restante la bugetul consolidat al statului, sumele inregistrate in balanta in valoare de 215.186 lei fiind scadente la data de 25.01.2024-150.966 lei si respectiv 25.06.2024-64.220 lei

Societatea detine un punct de lucru situat in jud.Ilfov,Chitila, str.Oxigenului nr.2.

Tranzactiile realizate in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuarii tranzactiei.Activele si pasivele exprimate in valuta ,au fost evaluate la data bilantului , in lei , la cursul de schimb valutar comunicat de BNR la 31.12.2023 astfel :

- 1 EURO = 4.9746 lei si 1 USD = 4.4958 lei

Incepand cu data de 01.10.2022 societatea a devenit platitoare de impozit pe profit deoarece in cursul trimestrului IV al anului fiscal 2022 societatea a realizat venituri mai mari de 1.000.000 euro calculate la cursul de schimb de la 31.12.2021, respectiv 1 euro = 4.9481

Impozitul pe profit pe anul 2023 a fost calculat in conformitate cu prevederile titlului

II din Legea 227/2015 cu modificarile si completariile ulterioare,valoarea finala a impozitului pe profit aferent perioadei 01.01.2023-31.12.2023 fiind de 2.021.330 lei.

Societatea MOBEST SA detine o creanta in valoare de 19.313.008 lei asupra Autoritatii pentru Administrarea Activelor Statului , creanta care a ramas definitiva conform deciziei civile nr.437 din 01.03.2023 a ICCJ Sectia a II-a.

In acest sens societatea a notificat prin adresa nr.473 din 17 ianuarie 2024 Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului in privinta achitarii sumelor mai sus mentionate.

Prin adresa nr.24/968 din 22.01.2024 Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului a comunicat ca in momentul de fata nu poate achita datoriile mai sus mentionate.

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



MOBEST SA

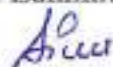
Nota 11

DEENUMIRE	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Materii prime	158,493	158,501
Provizioane pentru materii prime		
Materiale consumabile	255,010	252,310
Provizioane ptr.materiale consumabile	38,709	38,709
Obiecte de inventar	159,472	165,076
Provizion pentru depreciere obiecte de inventar	-	-
Productie in curs de executie		
Provizioane pentru productia in curs		
Semifabricate, produse finite, produse reziduale	869,826	866,042
Provizioane pentru depreciera semifabricate	328	328
Provizioane pentru depreciere produse finite	-	-
Animale		
Marfuri si ambalaje	-	-
Provizioane pentru depreciere ambalaje		
Avansuri ptr.cumparari stocuri	23,200	23,210
Provizioane pentru depreciere aferenete cump.de bunuri de natura stocurilor	23,200	23,200
Materiale aflate la terti		
Total	1,403,764	1,402,902

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



MOBEST SA

Nota 12 Numerar si echivalente

DEENUMIRE	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Conturi la banci	1,401,077	1,279,978
Numerar in casierie	6,937	5,738
Alte disponibilitati banesti	-	-
Alte valori	-	-
Depozite bancare pe termen scurt	2,680,000	800,000
Total	4,088,014	2,085,716

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



MOBEST SA

Nota 13 - Investitii financiare pe termen scurt

La data de 31 Decembrie 2023 - societatea are investitii financiare pe termen scurt astfel:

- un depozit bancar la Banca Garanti Bank SA in valoare de 800.000 lei

Nota 14 - Parti afiliate

S.C. MOBEST SA nu are asocieri cu alte intreprinderi, nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

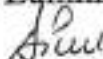
14.1 Tranzactii cu parti afiliate

In cursul anului 2023 pana la data de 31.12.2023 societatea MOBEST SA nu a desfasurat tranzactii cu partile afiliate sau cu entitati asociate definite conform OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



MOBEST SA

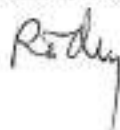
Nota 15 - Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 Decembrie 2023, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

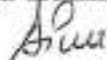
Societatea si-a respectat obligatiile legale cu privire la Fondul de Mediu, prin depunerea declaratiilor la timp si plata in termen a celor instituite prin declaratii, iar la data de 31.12.2023 nu inregistreaza datorii catre Fondul de Mediu.

In anul 2023 societatea nu a constituit obligatii fiscale catre Fondul de Mediu.

Administrator,
Raducanu Daniela



Intocmit,
Dinu Luminita



MOBEST SA

Nota 16 - Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos

- Riscul de piata

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

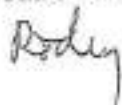
- Riscul fiscal

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

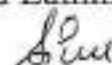
Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale recent adoptate pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



MOBEST SA

Nota 17 - Contingente

Actiuni in instanta

Societatea are pe rolul instantelor judecatoresti urmatoarele actiuni:

1. Dosar 28994/3/2019 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti –sectia a VII Civila prin care s-a dispus intrarea in faliment prin procedura generala a societatii HELIOS PROFESSIONAL LIGHTING SYSTEMS (HELIOS-P.L.S) SRL la care societatea MOBEST SA este inscrisa la masa credala cu suma de 47.852,63 lei – termen de judecata 10.04.2024 –termen administrativ pentru valorificarea bunurilor debitoare;

2. Dosar 10715/3/2021 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti –sectia a VII Civila prin care care s-a dispus inceperea procedurii insolventei pentru firma CARDO ADEVERTISING SRL la care societatea MOBEST SA este inscrisa la masa credala cu suma de 24.709,71 lei –termen de judecata 28.06.2024- termen pentru continuarea procedurii insolventei si falimentului in vederea solutionarii definitive a cererii de atragere a raspunderii patrimoniale, conform deciziei nr.27/2022 pronuntata de I.C.C.J.;

3. Dosar 19948/3/2023 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti –sectia a VII Civila prin care care s-a dispus inceperea procedurii insolventei pentru firma SERVEL SRL la care societatea MOBEST SA este inscrisa la masa credala cu suma de 48.105,98 lei –termen de judecata 03.06.2024 ;

4. Dosar 19952/3/2023 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti –sectia a VII Civila prin care care s-a dispus inceperea procedurii insolventei pentru firma PRODUCTION SRL la care societatea MOBEST SA este inscrisa la masa credala cu suma de 18.565,48 lei –termen de judecata 03.06.2024 ;

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (cu modificari in fiecare an fiscal). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani.

Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de plata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer.

Prin Ordinul A.N.A.F 442/2016 publicat in Monitorul Oficial nr.74 din 02.02.2016 s-au introdus praguri de semnificatie de la care contribuabilii au obligatia intocmirii dosarului preturilor de transfer in functie de categoria lor : mari, mijlocii sau mici contribuabili

Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Societatea nu a desfasurat in anul 2023 tranzactii cu parti afiliate definite conform articolului nr.7 punctul 26 din Legea 227/2015 cu modificarile si completarile ulterioare.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in 2011 si 2012 a afectat performanta acestora, inclusiv piata din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2009 a condus printre altele la un nivel scazut si acces dificil la fondurile de pe piata de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar romanesc si rate de imprumut interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piata financiara internationala ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi.

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piață de creditare lipsită de lichiditate, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea societății de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, toate acestea ridică la rândul lor alte provocări.

Clienții și furnizorii societății pot fi de asemenea afectați de situații de criză de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-și onora datorile curente sau de a mai acorda credit comercial. Deteriorarea condițiilor de operare a creditorilor ar putea afecta și gestionarea previziunilor de flux de numerar și analiza de depreciere a activelor financiare și nefinanciare.

Preocupările actuale privind posibilitatea ca deteriorarea condițiilor financiare să contribuie într-o etapă ulterioară la o diminuare suplimentară a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor și a Bancilor Centrale în vederea adoptării unor măsuri speciale având drept scop contracararea aversiunii tot mai mari față de risc și restabilirea unor condiții normale de funcționare a pieței.

Conducerea societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pieței din România și ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

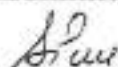
Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piață nelichide și volatilitatea ridicată a monedei naționale și a piețelor financiare. Conducerea societății crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității societății în condițiile de piață curente prin:

- monitorizarea constantă a lichidității;
- previzionari ale lichidității curente;
- monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra creditorilor săi, a accesului limitat la fonduri și posibilitatea de creștere a operațiunilor în România

Administrator,
Raducanu Daniela



Întocmit,
Dinu Luminita



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: MOBEST SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: BUCURESTI SECT. 2 STR. HELIADE INTRE VII NR. 8

Numar din registrul comeretului: J40/288/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod de identificare fiscala: 345

Subsemnatul, RADUCANU DANIELA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

Semnatura
RADUCANU DANIELA



**Raportul auditorului independent
AUDIT CONTEX MM SRL**

**Catre asociatii
MOBEST SA**

Opinie

1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii MOBEST SA care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 78.119.499 lei
- Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: 1.051.081 lei

2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul administratorilor

4 Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera 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 neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor si situatiile

financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 5 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 6 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 7 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 8 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

9 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia 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 Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

10 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, 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 numele: **AUDIT CONTEX MM SRL**, inregistrata la Camera Auditorilor Financieri din Romania cu numarul 564/2005

Auditor partener Alexandrescu Maria, inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania cu numarul 694/2001

Bucuresti, 21.03.2024

