

SC MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



COMUNICAT DE PRESĂ

Subscrisa **MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA** informează investitorii că raportul anual aferent exercițiului financiar 2023, întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului CNVM nr. 5/2018 este disponibil și poate fi consultat la cerere la sediul societății din Mun. Roman, str. Măgurei nr.3, jud. Neamț, pe web-site-ul www.panificatieroman.ro sau la adresa www.bvb.ro simbol MORA.

Date și informații suplimentare se pot obține de la sediul societății sau pe e-mail la adresa office@panificatieroman.ro.

Raportul anual 2023 poate fi accesat în link-ul de mai jos
<http://www.bvb.ro/>

MORARIT PANIFICATIE ROMAN SA
Presedinte CA dl. Smadu Valeriu Mihai

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

I. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

SC Morărit și Panificație SA cu sediul social în municipiul Roman, str. Măgurei nr.3 este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J/27/86/1991, având cod unic de înregistrare RO 2053818.

În anul 2023 activitatea societății, s-a desfășurat în conformitate cu dispozițiile Legii 31/1991 republicată și modificată, a legislației române cu privire la societățile comerciale și a actelor constitutive.

Obiectul principal de activitate al societății îl constituie fabricarea produselor de morărit (cod CAEN 1061) și a produselor de panificație (cod CAEN 1071).

Activitatea propriu-zisă în exercițiul financiar 2023 s-a concretizat în producția și comercializarea produselor de panificație, patiserie, cofetărie și covrigărie, prestări servicii.

Conform actului constitutiv societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din trei (3) membri, care au calitatea de administratori.

În cursul anului 2023 nu au avut loc modificări / schimbări în Consiliul de administrație, Președinte al Consiliului de Administrație la data prezentului raport fiind Dl. INF. SMADU VALERIU MIHAI, iar conducerea executivă fiind asigurată de Dnul Director General INF. MITU IONEL .

II. REALIZAREA VOLUMULUI DE ACTIVITATE .

2.1. VALOAREA PRODUCTIEI MARFA

		2022	2023	+/-	%
PANIFICATII, din care:	lei	13.334.242	13.723.111	+388.869	103
PAINE I	lei	2.606.379	2.310.822	-295.557	88
PAINE II	lei	7.940.573	9.384.003	+1.443.430	118
PAINE III	lei	2.459.522	1.821.573	-637.949	74
PAINE V	lei	327.768	206.713	-121.055	63
TOTAL UNITATE	lei	13.334.242	13.723.111	+388.869	103

2.2. NUMĂR MEDIU DE SALARIAȚI

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
 Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
 Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
 COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



	2022	2023
TOTAL, din care:	90	94
-panificații	42	40
-comerț	14	16
- auxiliari+ transport	34	38

In anul 2023 s-a înregistrat un număr mediu de 94 salariați ,pentru care s-au efectuat cheltuieli cu salarii de 4.134.522 lei și cheltuieli cu fondul de handicap și contribuție asiguratorie în suma de 228.898 lei. Pe anul 2023 la nivel de societate s-a realizat un salariu mediu brut de 3.665 lei.

La 31.12.2023 societatea are un număr efectiv de salariați de 94 salariați ,în următoarea structură :
 40- producție, 17-transporturi, 2-comercial, 16 comerț, 9-serv.auxiliare, 08-financiar-contabilitate, 2-conducere

Raporturile de serviciu între manageri și angajați sunt axate pe stabilirea și urmărirea îndeplinirii obiectivelor, bazată pe disciplină, încredere și înțelegere reciprocă.

2.3.ACTIVITĂȚEA DE INVESTIȚII

Investițiile realizate în anul 2023 s-au concretizat în bunuri de natură mijloacelor fixe și obiectelor de inventar , achiziționate pentru activitatea de producție :

Nr.crt	Denumire	U/M	Cant.	P/U	Valoare
1	Autoutilitara	buc	1	50.745	50.745
2	Modernizare sect I	buc	1	282.492	282.492
3	Modernizare sect. II+III	buc	1	601.019	601.019
4	Modernizare magazine	buc	1	385.369	385.369
5	COMPRESOR	buc	1	4.706	4.706
6	Autoutilitara peugeot BOXER	buc	1	50.000	50.000
7	MASA FRIGORIFICA	buc	1	9.767	9.767
8	MASINA PTR. PREGATIREA, SLEFUIREA SUPRAFETELOR DURE	buc	1	42.790	42.790
	TOTAL INVESTIȚII			1.426888	1.426.888

III.PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Pentru anul 2023 situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată, OMFP NR.2861/2009, Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
 Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
 Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
 COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



O.M.F. 1802/2014 cu modificările ulterioare, si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si a performantei activitatii desfasurate. Situațiile financiare anuale: bilanțul contabil, contul de profit si pierdere , situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative , au fost întocmite pe baza datelor si informatiilor furnizate de sistemul contabil, posturile din bilanțul încheiat la 31.12.2023 corespund soldurilor conturilor din balanta de verificare întocmita pentru anul 2023, pusa de acord cu rezultatele inventarierii patrimoniului. Bilanțul este întocmit pe baza principiului costului istoric descris în principiile contabile. Veniturile si cheltuielile înscrise în situatiile financiare apartin anului 2023, au la baza documente justificative legale, iar metodele si politicile contabile privind evaluarea patrimoniului asigura comparabilitatea în timp a informatiilor ,avandu-se în vedere faptul ca societatea isi va continua activitatea în perioada urmatoare.

Bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2023 se prezintă în următoarea structură:

INDICATORI	01.01.2022	31.12.2023
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care :	4.161.413	5.386.554
IMOBILIZARI NECORPORALE (net)		
IMOBILIZARI CORPORALE (net)	4.161.413	5.386.554
C.CHELTUIELI IN AVANS	151.678	
ACTIVE CIRCULANTE, din care:		
STOCURI	1.090.592	1.180.567
CREANTE	891.070	605.446
DISPONIBILITATI(CASA,BANCI, INV.T.S	435.508	1.092.004
DATORII PE TERMEN SCURT	2.033.258	1.664.780
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CRT. NETE	535.590	1.213.487
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII	4.697.003	6.600.041
VENITURI INREGISTRATE IN AVANS		
PROVIZIOANE		
CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	456.061	456.061
REZERVE DIN REEVALUARE	922.626	922.626
REZERVE LEGALE		
ALTE REZERVE	3.299.118	3.570.044
PROFIT/PIERDERE REPORTATA		
PROFIT/PIERDERE EXERCITIU CURENT	223.923	270.926
REPARTIZARE PROFIT		
CAPITALURI -TOTAL	4.677.805	4.948.731

Pe baza datelor din bilanț, s-au calculat următorii indicatori economico-financiari pentru aprecierea stării de sănătate financiară a societății.

A. Indicatori de lichiditate.

Lichiditatea reflectă capacitatea de acoperire a datoriilor curente din activele curente și în special din creanțe și disponibilități.

a) Indicatorul lichidității curente

	31.12.2022	31.12.2023
Active circulante(A)	2.417.170	2.878.017
Datorii pe termen scurt(B)	2.033.258	1.664.780
A/B	1.19	1.73

Rata lichidității curente între 1,1 - 2 reprezintă un nivel asigurator pentru societate . La finele anului 2023 rata lichidității curente a înregistrat o creștere față de anul precedent la nivelul a 1.73 .

b) Indicatorul lichidității imediate

	31.12.2022	31.12.2023
Active circulante(A)	2.417.170	2.878.017
Stocuri (B)	1.090.592	1.180.567
Datorii pe termen scurt(C)	2.033.258	1.664.780
(A-B)/C în număr de ori	0.65	1.01

Un nivel de 0.8 - 1 al acestui indicator este apreciat ca fiind corespunzător. La finele anului 2023, rata lichidității imediate este de 1,01 față de 0,65, menținându-se o capacitate scăzută de acoperire a datoriilor curente din activele curente(creanțe și lichidități).

B. Indicatori de gestiune

a) Număr de zile de stocare

	31.12.2022	31.12.2023
STOCURI(A)	1.090.592	1.180.567
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	12.845.578	13.161.970
(A/B)x365 in numar zile	30.98	32.73

Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate.

Structura stocurilor la 31.12.2023 se prezintă astfel:

- materii prime si materiale de baza	=	204.486 lei
- materiale auxiliare	=	8.033 lei
- carburanți	=	35.289 lei
- piese de schimb	=	0
- materiale de natura obiecte inventar	=	11.204 lei
- produse finite	=	48.190 lei
- marfa în magazinele proprii	=	601.017 lei
- ambalaje	=	265.970 lei

Cu excepția stocului de materii prime pentru producție, care se menține la un nivel mai ridicat datorită fluctuațiilor de preț de achiziție, celelalte stocuri curente se situează sub nivelul consumului mediu lunar.

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	31.12.2022	31.12.2023
Creante comerciale	891.070	605.446
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	12.845.578	13.161.970
(A/B)x365 in numar zile	25.32	16,78

Viteza de rotație a debitelor clienți, exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile către societate. Viteza de rotație a debitelor clienți în 2023 a scăzut la 9,00 zile.

c) Viteza de rotație a creditelor furnizori

	31.12.2022	31.12.2023
SOLD MEDIU FURNIZORI(A)	895.324	429.516
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	12.845.578	13.161.970
A/B)x365 in numar zile	25.44	11.91

Viteza de rotație a creditelor furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Viteza de rotație a creditelor furnizori a scăzut față de 2022 , aceasta datorită investițiilor făcute cu plata la 180 zile.

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate.

	31.12.2022	31.12.2023
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	12.845.578	13.170.970
ACTIVE IMOBILIZATE(B)	4.161.413	5.386.554
(A/B) in numar de ori	3.08	2.44

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Viteza de rotație a activelor imobilizate a înregistrat o scădere față de 2022 ,

e) Viteza de rotație a activelor totale

	31.12.2022	31.12.2023
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	12.845.578	13.170.970
ACTIVE TOTALE(B)	6.730.261	8.264.821
(A/B) in numar de ori	1.90	1.59

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Viteza de rotație a activelor totale în 2023 a scăzut de la 1.90 față de 1,59 la finele anului 2022 .

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Din activitatea desfășurată în anul 2023, MORA SA Roman a realizat venituri totale în suma de 13.170.970 lei, cu cheltuieli aferente veniturilor în suma de 12.900.044 lei, rezultând un profit brut de 270.926 lei .Față de anul 2022, s-a înregistrat o creștere de 120,00 % a indicatorilor pe total activitate, datorită creșterii cantitative și calitative a producției de bază .

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
 Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
 Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
 COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



In bilantul incheiat la 31.12.2023, s-au raportat urmatoorii indicatori:

	Realizat 2022	Realizat 2023	Grad realiz.
Cifra de afaceri neta	12.845.578	13.170.970	102.53%
VENITURI DIN EXPLOATARE	17.969.037	18.159.685	101.06%
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	17.628.642	17.809.134	101.02%
CHELTUIELI CU MATERII PRIME, MAT.CONSUMABILE	4.660.797	4.182.749	89.74%
CHELTUIELI CU ENERGIE, APA, GAZ	1.553.904	1.649.720	106.16%
CHELTUIELI CU MARFURILE	6.137.062	6.094.249	99.30%
CHELTUIELI CU IMPOZITE, TAXE	176.711	186.143	105.33%
CHELTUIELI CU SALARII PERSONAL	3.655.105	4.012.006	109.76%
CHELT.CU ASIG.SI PROT.SOCIALA	78.120	99.244	127.04%
CHE SERVICT.CU SERVICII EXTERNALIZ.	564.477	705.346	124.95%
CHELT.CU AMORTIZAREA IMOBILIZ.	331.444	365.131	110.16%
AJUSTARI DE VAL. PRIVIND ACTIV.CIRC.			
ALTE CHELT.DE EXPLOATARE	7.079	1.437	-4.92
Profit/ pierdere din exploatare	340.395	350.551	102.98
VENITURI FINANCIARE	32	5.663	176.96%
CHELTUIELI FINANCIARE			
	75.238	33.985	45.17%
Profit sau pierdere financiara	(73.820)	(27.656)	
VENITURI - TOTAL	17.970.455	18.166.014	101.08%
CHELTUIELI - TOTAL	17.703.880	17.843.119	100.78%
Profit / pierdere bruta	266.575	322.895	121.12%
IMPOZIT PE PROFIT	34.252	51.969	151.72%
Profit / pierdere neta	223.923	270.926	120.99%

Profitul brut a înregistrat o creștere de 120.99% față de anul 2022 și provine din activitatea de exploatare, cheltuielile cu sconturile acordate

Pierderea în suma 27.656 lei provine din activitatea financiară aferentă veniturilor financiare

ANALIZA CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri realizată în exercițiul financiar al anului 2023 în valoare de 13.170.970 lei provine în principal din vânzarea produselor proprii, de panificație și nu se încadrează în prevederile bugetului de



venituri și cheltuieli aprobat, prezentând o creștere față de anul 2022 de 102.53% în condițiile unei piețe concurențiale.

În cadrul cheltuielilor de exploatare au crescut în proporție de (101,02%) , cheltuielile cu mărfurile 99.30%, cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, 89.74% cheltuielile cu salariile. În diferența de 109.76 % se regăsesc :cheltuielile cu asigurările și protecția socială 127.04%, cheltuielile cu energia, gaz, apa au crescut cu 106.16% cheltuielile cu amortizarea 110.16%, alte cheltuieli de exploatare au scăzut -4.92%.

În ***Alte cheltuieli de exploatare *** înregistrate în 2023 în suma de lei, ponderea o dețin prestațiile externe în suma de 564.477 lei (68,47 %), din care:

- cheltuieli cu chiriile	= 39.379 lei
- cheltuieli cu reparații	= 37.507 lei
- cheltuieli cu asigurările	= 59.462 lei
- cheltuieli de publicitate, reclama și protocol	= 27.866 lei
- cheltuieli de transport	= 77.603 lei
- cheltuieli cu deplasările	= 75.296 lei
- cheltuieli poștale și cu telefoanele	= 53.049 lei
- cheltuieli cu serviciile bancare și comisioane	= 24.112 lei
- cheltuieli cu servicii executate de terți	= 705.346 lei

(Paza, igienizare, contabilitate, juridic, audit, servicii SSM, RSVTI, PM, PSI, DSV, mediu, facturi electronice, întreținere lift, etc)

Alți indicatori economico-financiari

1. **Productivitatea muncii** = $Cifra\ de\ afaceri / Nr.\ salariați = 13.170.970 / 94 = 140.116\ lei/salariat$, față de 136.655 lei/salariat în anul 2022. ceea ce reprezintă o creștere de 102,53 %.
2. **Rata solvabilității** = $Active\ totale / Datorii\ totale = 8.264.821 / 1.664.780 = 4.96$ față de 3,24 în anul 2022
3. **Solvabilitatea patrimonială** = $Capitaluri\ proprii / Total\ pasiv = 4.948.731 / 8.264.821 = 59,87\%$, față de 69,70 în 2022. Acest indicator reflectă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor patrimoniale și se considera ca acceptabil un nivel de peste 20%. În cazul nostru, putem considera că solvabilitatea se menține la cote bune.



4. **Rata activelor imobilizate** = $\text{Active imobilizate} / \text{Active totale} = 5.386.554 / 8.264.821 = 65,00\%$,
 inregistreaza o crestere fata de 2022 , cand rata activelor umobilizate a fost de 61.00%.
5. **Rata finanțării imobilizărilor** = $\text{Capitaluri proprii} / \text{Active imobilizate} = 4.948.731 / 5.386.554 = 91,87\%$,a inregistrat o scadere fata de 112.40% din 2022
6. **Gradul de acoperire a datoriilor** = $\text{Capitaluri proprii} / \text{Datorii totale} = 4.948.731 / 1.664.780 = 297\%$ a inregistrat o crestere fata de 231% din 2022
7. **Viteza de rotație a capitalurilor proprii** = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Capitaluri proprii} = 13.170.970 / 4.948.731 = 2,66$ ori fata de 2.73 lei in 2022.
8. **Rata datoriilor (exprimă limita până la care unitatea este finanțată din alte surse decât fondurile proprii)** = $\text{Datorii totale} / \text{Active totale} = 1.664.780 / 8.264.821 = 20,14\%$, fata de 30,1700% in 2022.
9. **Rata rentabilității economice** = $\text{Profit din exploatare} / \text{Total active} = 350.551 / 8.264.821 = 4,24\%$ fata de 5,07 % in 2022.
10. **Rata rentabilității financiare (exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit) = profit net / Capitaluri proprii** = $270.926 / 4.948.731 = 5,47\%$ fata de 4,76 in 2022.
11. **Rata rentabilității capitalului angajat** = $\text{Profit înaintea pl. dob. și imp. profit} / \text{Capitaluri proprii} = 322.895 / 6.600.041 = 4,89\%$, fata de 5,60% in 2022.
12. **Rata profitului** = $\text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} = 322.895 / 13.170.970 = 2,45\%$, față de 2,07% in 2022.

SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Structura patrimoniului societății în anul 2022 a suferit modificări după cum urmează:

	2022	2023	±
I Active imobilizate, din care:	4.161.413	5.386.554	
- imobilizari corporale	4.161.413	5.386.554	
II Active circulante, din care:	2.408.770	2.878.017	
- stocuri	1.090.592	1.180.567	
- creante	891.070	605.446	
- disponibil in casa si in conturi la banci	427.108	1.092.004	



III Conturi de regularizare si asimilate	-	-
IV.Cheltuieli in avans	151.678	250
TOTAL GENERAL ACTIV	6.721.861	8.264.821
I Subvenții pt.investiții		
II Capitaluri proprii, din care :	4.697.003	6.600.041
- capital social subscris și vărsat	456.061	456.061
- rezerve	922.626	922.626
- profit / pierdere	223.923	270.926
III Datorii	2.024.858	1.664.780
TOTAL GENERAL PASIV	6.721.861	8.264.821
ACTIV NET = TOTAL ACTIV – DATORII =8.264.821 -1.664.780 =6.600.041 lei		

Valoarea unei acțiuni la 31.12.2021

= Activ net / Nr. Actiuni =6.600.041/4.560.602=1,44 lei ,fata de 1,00 lei/actiune , valoare inregistrata in 2022 .Valoarea nominala a unei actiuni este de 0.10 lei.

STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

La data prezentului raport structura acționariatului se prezintă astfel:

Total acțiuni în valoare nominală de 1,00 lei: 4.560.602

din care :

- persoane fizice: 4.560.602 (100%)

Acționarii care dețin un procent mai mare de 10 % sunt:

- Alti actionari - 3.148.117 - 69,0285%

- SMADU VALERIU MIHAI - 1.412.485 – 30,9715%

RISCU AFACERII

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



Principalele riscuri la care este supusă societatea și politicile aplicate sunt detaliate astfel:

Riscul de piață

Analizând condițiile mediului economic general și a celui concurențial în care societatea își va desfășura activitatea și în perioada următoare ,oportunitățile pieței de profil , resursele de care dispune societatea , riscul de piață reprezintă un risc major în menținerea cotei de piață, a portofoliului de clienți.

Prognoza referitoare la evoluția viitoare a sectorului economic în care societatea își desfășoară activitatea este dificil de configurat, în condițiile în care în prezent sectorul industriei de panificație, variații de prețuri la materia primă.

Deasemenea portofoliul de clienți mari al societății (supermarketuri) este foarte restrâns din punct de vedere numeric, valoarea producției distribuite prin acestea este mică, iar profitul obținut este inexistent date fiind comisioanele foarte mari practicate de acestea și discounturile acordate.

Obiectivul strategic al managementului îl constituie creșterea profitabilității, integrarea în standardele de calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă. Realizarea acestui obiectiv impune diversificarea producției, creșterea/mentinerea cotei de piață , creșterea productivității muncii, reducerea costurilor indirecte , în contextul perfecționării permanente a procesului de producție .

Riscul de lichiditate

Conducerea monitorizează îndeaproape situația societății și acordă o atenție deosebită clienților care au întârzieri la plata mai mari de 30 de zile.

ALTE ASPECTE

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale aprobarea Raportului Administratorilor pe anul 2023, aprobarea Situațiilor financiare pe anul 2023, descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2023.

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

INF. SMADU VALERIU MIHAI

PROGRAM DE INVESTIȚII
(PERIOADA 2024-2025)

Nr. Crt.	Denumire investiție	Nr. Buc.	Cost estimativ/buc (lei) – fără TVA	Cost estimativ (lei) – fără TVA
A) ACHIZIȚII UTILAJE LA FABRICA DE COVRIGEI				
1	Masina facut fitile	1	75.000	75.000
2	Baie fierbere covrigei	1	50.000	50.000
3	Masina format covrigei	2	250.000	500.000
<i>Total utilaje fabrica de pâine+covrigei</i>				625.000
B) MAGAZINE DE DESFACERE				
1	Modernizari , igeinizare magazinele de desfacere	1	345.000	345.000
<i>Total magazine de desfacere</i>				345.000
C) MODERNIZARE ,UTILARE SPATII PROUCTIE				
1	Recuperator caldura	1	75.000	75.000
2	Panouri fotovoltaice	1	600.000	600.000
3	Igeinizare , modernizare spatii productie	1	900.000	900.000
Total modernizare spatii productie				1.575.000
TOTAL ESTIMAT				2.545.000



S1003_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BS

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 456.061

Entitatea S.C. MORARIT PANIFICATIE ROMAN S.A.

Adresa

Județ Neamț Sector Localitate ROMAN

Strada MAGUREI Nr. 3 Bloc Scara Ap. Telefon 0757048247

Număr din registrul comerțului J27/86/1991 Cod unic de înregistrare 2 0 5 3 8 1 8

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 1061 Fabricarea produselor de morărit Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 1061 Fabricarea produselor de morărit

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități de interes public ?
 Entități mici Microentități

Raportări anuale

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

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

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		4.948.731
Capital subscris		456.061
Profit/ pierdere		270.926

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele INF. MITU IONEL

INTOCMIT, Numele si prenumele FARCASEL ANINA

Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional -A27359

CIF/ CUI membru CECCAR 3 5 4 2 1 5 8 4

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 si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Ionel Mitu Semnat digital de Ionel Mitu Data: 2024.04.30 12:10:55 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.161.413	5.365.393
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.161.413	5.365.393
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.090.592	1.180.567
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	891.070	605.446
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	891.070	605.446
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	435.508	1.092.004
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.417.170	2.878.017
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	151.678	250
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	2.033.258	1.643.619
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	535.590	1.234.648
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	4.697.003	6.600.041
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16	19.198	1.651.310
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	456.061	456.061
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	456.061	456.061
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	922.626	922.626
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.299.118	3.570.044
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	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	223.923	270.926
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	223.923	270.926
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.677.805	4.948.731
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	4.677.805	4.948.731

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

INF. MITU IONEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

FARCASEL ANINA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-A27359

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.845.578	13.170.970
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	12.845.578	13.161.970
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.625.304	6.795.738
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	6.637.330	6.815.087
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	490.506	545.663
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	73.450	105.808
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	5.122.750	4.935.837
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	709	52.878
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	17.969.037	18.159.685
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.267.482	3.752.552
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	393.315	430.297
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.553.904	1.649.720
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		1.649.720
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	6.137.062	6.094.249
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	-34.180	7.446
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.733.225	4.111.250
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.655.105	4.012.006
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	78.120	99.244

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	322.823	365.131
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	322.823	365.131
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	7.255	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	7.255	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.178.030	1.413.381
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	994.240	1.186.422
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	0	39.379
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307j)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	39.379
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	176.711	186.143
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	7.079	1.437
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	1.366	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.366	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	17.628.642	17.809.134
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	340.395	350.551
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	32	5.663
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.386	666
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.418	6.329
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	11.187	17.319
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	64.051	16.666
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	75.238	33.985
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	73.820	27.656
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	17.970.455	18.166.014
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	17.703.880	17.843.119
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	266.575	322.895
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	42.652	51.969
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	223.923	270.926
- 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

INF. MITU IONEL

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FARCASEL ANINA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-A27359

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		270.926
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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	90		90
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	97		100
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 perioadel de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	100
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
A		B	1
31.12.2023			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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
31.12.2023			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
A		B	1
31.12.2023			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		
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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	827.684	532.234
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	61.557	254.550
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	38.418	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	23.139	254.550
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	170.176	26.019
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	170.176	26.019
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	96.487	104.772
- în lei (ct. 5311)	99	85	96.487	104.772
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	256.515	958.656
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	256.515	958.656
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	53.045	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	53.045	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.070.733	1.651.311
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (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	1.748.632	1.296.653
- 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	193.465	270.981
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	111.719	68.266
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	33.581	48.802
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	72.419	13.412
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	5.719	6.052
- 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 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	7.446	7.446
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	7.446	7.446
- 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	9.471	7.965		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	9.471	7.965		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	456.061	456.061		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	456.061	456.061		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	46.654	46.654		
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	135.360	143.516		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	456.061	X	456.061	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151	456.061	100,00	456.061	100,00
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituţii publice centrale;		173	154			
- către instituţii publice locale;		174	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituţii publice centrale		178	159			
- către instituţii publice locale		179	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituţii publice centrale		182	163			
- către instituţii publice locale		183	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

INF. MITU IONEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

FARCASEL ANINA

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-A27359

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor

Inscrie 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 înscris procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	47.950			X	47.950
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	47.950			X	47.950
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	84.660			X	84.660
2.Constructii	09	3.148.132	1.268.880			4.417.012
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.098.111	147.368			4.245.479
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	104.231				104.231
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	99.896	1.388.444	1.241.713		246.627
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	7.535.030	2.804.692	1.241.713		9.098.009
III.imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.582.980	2.804.692	1.241.713	X	9.145.959

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea 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.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	47.950			47.950
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	47.950			47.950
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	66.378			66.378
2.Constructii	28	1.131.719	191.343		1.323.062
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.093.753	159.818		2.253.571
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	81.767	7.838		89.605
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	3.373.617	358.999		3.732.616
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.421.567	358.999		3.780.566

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

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 și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
52					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

INF. MITU IONEL

Semnătura _____

Numele si prenumele

FARCASEL ANINA

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-A27359

Formular
VALIDAT

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2023

Denumire imobilizare	Valoarea bruta		Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)		Cresteri	Reduceri sau reluari
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar		
Terenuri si amenajari de terenuri						84.660
Constructii						4.417.012
Instalatii tehnice si masini						4.245.479
Alte instalatii, utilaje si mobilier						104.231
Imobilizari corporale in curs de executie						267.788
TOTAL						9.119.170

Administrator,
Numele si prenumele :
NF. MITU IONEL

Semnatura _____

Intocmit,
Numele si prenumele : FARCASEL ANINA
Calitatea : CE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura _____

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	0	13 161 970
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	0	16 395 753
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	0	16 395 753
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	0	-3 233 783
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	0	1 413 381
9. Alte venituri din exploatare	9	0	52 878
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	0	-4 594 286

Administrator,

Numele si prenumele :

INF. MITU IONEL

Intocmit,

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2023

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	532 234	532 234	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	254 550	254 550	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	786 784	786 784	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	250	250	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	787 034	787 034	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	14 280	14 280	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	1 650 500	1 650 500	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	1 664 780	1 664 780	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1 296 653	1 296 653	0	0
Clienti creditorii (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	381 703	381 703	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	1	1	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	0	0	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	9 917	9 917	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	7 446	7 446	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	7 965	7 965	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	1 703 685	1 703 685	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	3 368 465	3 368 465	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

INF. MITU IONEL

Intocmit,

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2023

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

- a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.
- b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:
- natura;
- motivele;
- evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.
- c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.
- d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.
- e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.
- f) in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale:
- elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;
- valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;
- tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;
- modificarile rezervei din reevaluare:
- valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;
- diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;
- sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;
- g) Valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.
- h) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative.
- i) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata in notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	INF. MITU IONEL

Intocmit,

Numele si prenumele :	FARCASEL ANINA	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-A27359	

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2023

Nota 7
Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

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

Administrator,

Numele si prenumele :	
	INF. MITU IONEL

Intocmit,

Numele si prenumele :	FARCASEL ANINA
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-A27359

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2023

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
 - rata dobanzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursata pana la acea data;
 - obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariati:
 - numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;
 - cheltuieli cu asigurarile sociale;
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Administrator,

Numele si prenumele :
INF. MITU IONEL

Intocmit,

Numele si prenumele :	FARCASEL ANINA
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-A27359

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.86
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.58
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.29
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	4.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	14.76
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	35.96
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	2.44
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.60
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.07
b) Marja bruta din vanzari	12	51.78

Administrator,

Numele si prenumele :

INF. MITU IONEL

Intocmit,

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2023

Nota 10
Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
- masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
- impozitul pe profit ramas de plata.
e) Cifra de afaceri:
- prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe piete geografice.
f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
- natura evenimentului; si
- o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
g) Explicatii despre valoarea si natura:
- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
- veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans, in situatia in care acestea sunt semnificative.
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.
i) In cazul unui leasing financiar, locatarul va prezenta urmatoarele informatii:
- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.
In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidentia urmatoarele:
- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
- existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
- restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
- dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	INF. MITU IONEL

Intocmit,

Numele si prenumele :	FARCASEL ANINA	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-A27359	

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA

SITUATIILOR FINANCIARE DE LA 31.12.2023

ale societatii comerciale

MORARIT PANIFICATIE S.A. ROMAN

Către Acționarii Societății MORARIT PANIFICATIE SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății MORARIT PANIFICATIE SA Roman ("Societatea"), cu sediul social in Roman, strada Magurei nr 3, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO 2053818 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 4.948.731 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 270.926 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2023, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România ("ISA") și Legea nr 162/2017 ("Legea"). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare" din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea și ne-am îndeplinit responsabilitățile în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Alte informații - Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492;

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel

control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

9. Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului într-un Audit al Situațiilor Financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care

concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Auditor financiar,
jur.ec. Aurelian Constantin
Membru Camera Auditorilor Financiar , autorizatia nr 1779/2006

În numele:

LEXEXPERT AUDIT SRL GALATI
Galati, str Navelor nr 8S1, judetul Galati
Membru Camera Auditorilor Financiar din Romania, autorizatia nr 1047/2011

Roman,
03 aprilie 2024

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI ROMANIA" around the perimeter and "LEXEXPERT AUDIT GALATI ROMANIA" in the center.

DECLARAȚIE

Subsemnatul **SMADU VALERIU MIHAI** în calitate de Președinte Consiliu de Administrație al MORARIT PANIFICATIE ROMAN SA – societate cu sediul în Mun. Roman, str. Măgurei nr.3, jud. Neamț, înregistrată la ORCT Neamț sub nr. J27/86/1991 și având CUI RO 2053818, declar pe propria răspundere că, după cunoștințele mele, situația financiar-contabilă pentru exercițiul financiar 2023 este întocmită în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 republicată, oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată, persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate, iar raportul anual 2023 a fost întocmit în conformitate cu Regulamentul ASF nr. 5/2018 și prezintă în mod corect și complet informații despre emitent.

SMADU VALERIU MIHAI

Președinte Consiliu de Administrație MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA



SC MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Documentul conține autoevaluarea gradului de respectare a „prevederilor de îndeplinit” precizate în documentul intitulat „Principii de Guvernanta Corporativă pentru AeRo – piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la data de 04.01.2016 precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate în scopul de a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

PREAMBUL

Principiile de guvernanta corporativă ale Bursei de Valori București aplicate de MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenți și viitori al Societății și de a crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți potențialii investitori.

O bună guvernanta corporativă este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA urmărește îndeplinirea tuturor acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței, pentru succesul pe termen lung al societății.

Nr.	Prevederile codului	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul neconformității
1 A 1	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie de asemenea să fie tratat în regulamentul Consiliului		X	Se va avea în vedere în cel mai scurt timp conformarea
2 A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului	x		
3. A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5%	x		

	din nr total al drepturilor de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului		
4. A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea Presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte a Consiliului.	x	Nu a avut loc o evaluare a Consiliului, insa se va realiza in decursul anului 2024.
5 A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine toate prevederile precizate in codul de Governanta Corporativă		La data prezentei emitentul nu se află sub incidenta dispozițiilor legale privind cooperarea cu un Consultant autorizat
6 B1	Consiliul va adopta o politică astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu	X	Societatea nu detine filiale reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societatii
7 B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului general	x	Societatea are auditor extern
8 C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensații variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus	X	Se va avea în vedere conformarea în cel mai scurt timp
9 D1	Suplimentar fata de informațiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicată Relației cu investitorii, atat în limba română cât și în limba engleză, cu toate	x	Până la acest moment, nu a existat interes din partea investitorilor în acest sens. Se va analiza oportunitatea respectării cerinței – cu

	<p>informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:</p> <p>D1.1 Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor staturate</p> <p>D1.2 CV-ul membrilor organelor statutare</p> <p>D1.3 Rapoartele curente și Rapoartele periodice</p> <p>D1.4 Informații cu privire la adunarile generale ale acționarilor, ordinea de zi și materiale aferente, hotărâri etc</p> <p>D1.5 Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor asemenea operațiuni</p> <p>D1.6 Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant autorizat; semnarea/reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p>			mențiunea că, parțial, informațiile sunt publicate pe site-ul societății.
10 D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.			Nu există o politică de dividend. Raportarea rezultatelor financiare se realizează anual.
11 D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		X	Nu este adoptată o politică cu privire la prognoze – însă se va avea în vedere adoptarea unei astfel de politici în cel mai scurt timp.

12 D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari	X		
13 D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbările la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitul net sau orice alt indicator financiar relevant		X	Acționarii societății sunt persoane fizice și juridice române
14 D6	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri.		X	Nu au fost organizate ședințe cu analiști și investitori, însă această posibilitate va fi evaluată în raport cu solicitările ce vor veni.

Presedinte CA
dl. Smadu Valeriu Mihai

