

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE Asupra activitatii societatii in exercitiul financiar 2023

istoric, dezvoltarea si pozitia entitatii

Societatea comercială Primaconstruct SA a fost înființată în baza Legii nr. 31/1990 și este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul 35/891/1991, având codul fiscal RO1812987, fiind încadrată în categoria societăților care aplică reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014.

Societatea își desfășoară activitatea de bază în domeniul închirierii bunurilor imobiliare conform codului 6820 din clasificatia CAEN.

Societatea a fost înființată în anul 1991. Structura capitalului social se prezintă astfel:

Număr acțiuni: 577.727

Valoare nominală individuală: 2,5lei

Asociați/ acționari	Acțiuni deținute:	Procent
Actionari REBONIS SRL + ARON DAN	479.057	82,9211%
SIF BANAT CRISANA SA	90.685	15,6968%
PERSOANE FIZICE	7.985	1,3821%
Total	577.727	100%

Societatea are obligația de a depune situațiile financiare anuale individuale împreună cu raportul administratorilor și al auditorului financiar la Ministerul Finanțelor Publice,

Situațiile financiare anuale individuale ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile reglementarilor contabile în vigoare, și anume:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, (OMF 1802/2014)
- OMFP 85/2022 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare

anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Administratorilor societății comerciale le revine răspunderea, conform articolului 11, alin.4 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, de a adopta programe proprii prin care să asigure măsurile necesare pentru aplicarea corespunzătoare a acestor reglementări.

În urma analizei situațiilor financiare anuale întocmite la 31 decembrie 2023 în conformitate cu prevederile Ordinului sus-menționat mai sus, s-a impus o analiză a poziției financiare și a performanțelor societății realizată de către presedintele Consiliului de Administrație.

Primaconstruct SA

Sediul Social: Str. Bujorilor 158
NR. Înreg. ORC: J35/891/1991, C.IF RO1812987

Activitatea Societății pe durata anului 2023 s-a concretizat în obținerea următorilor indicatori principali:

<i>Indicator</i>	2022	2023
1) Cifra de afaceri	485600	472553
2) Pierdere Netă/Profit Net	-42920	58297
3) Capitaluri proprii	3130820	3189117
4) Lichidități	54865	30017

Mai detaliat,

<i>Indicator</i>	<i>Realizat (lei)</i>
Cifra de afaceri	472553
Venituri totale	754951
Cheltuieli totale	696654
Profit/pierdere brută	58297
Impozit pe profit	
Profit Net	58297
<i>Poziție financiară la 31.12.2023</i>	<i>Realizat (lei)</i>
Active imobilizate - total	3391704
Active circulante - total	352101
Cheltuieli în avans	0
Datorii curente	211883
Datorii exigibile în mai mult de un an	0
Provizioane	0
Capitaluri proprii	3189117
Număr mediu de salariați	2

În cursul anului financiar 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale Societății. /

Rezultate obținute din Activitatea de Bază

Principalele bunuri livrate și servicii prestate au fost:

• Servicii
472553

Comparativ cu anul 2022 cifra de afaceri a scăzut ca urmare a scaderii numărului de spații închiriate față de anul 2022

Primaconstruct SA

Sediul Social: Str.Bujorilor 158

NR. Înreg. ORC: J35/891/1991, C.JF RO1812987

Poziția financiară a societății este reflectată de următoarele elemente patrimoniale și surse de finanțare ale acestora:

Nr. crt.	Element de patrimoniu	Valori 2022	Valori 2023
1	ACTIVE IMOBILIZATE- total, din care:	3176000	3391704
	-imobilizări necorporale		
	-imobilizări corporale	3176000	3391704
	-imobilizări financiare		
2	ACTIVE CIRCULANTE- total, din care:	409741	352101
	-stocuri	201258	198058
	-creanțe	153618	124026
	-casa și conturi la bănci	54865	30017
3	CHELTUIELI ÎN AVANS		
4	TOTAL ACTIV	3585741	3743805

Cresterea la imobilizarile corporale in anul 2023 se datoreaza inregistrarii valorii a doua apartamente aflate in proprietatea societatii .

Societatea nu a efectuat investitii.

Nr. crt.	Element de patrimoniu	Valori 2022	Valori 2023
1	CAPITALURI PROPRII,- total, din care	3130820	3204557
	-capital	1444319	1444319
	-rezerve din reevaluare	2105081	2105081
	-rezerve	134412	137327
	-prime de capital		
	-rezultatul reportat	510072	552992
	-repartizarea profitului		
	Rezultatul exercitiului pierdere/profit	--42920	58297
2	Datorii cu scadența sub un an-Total, din care	454921	140218
	-sume datorate instituțiilor de credit		
	-datorii comerciale de plătit	454921	
	-alte datorii		
3	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN		414470
4	VENITURI ÎN AVANS		
	TOTAL SURSE Utilizate	0	

Primaconstruct SA

Sediul Social: Str.Bujorilor 158

NR. Înreg. ORC: J35/891/1991, C.IF RO1812987

Contul de profit și pierdere aferent anului 2023 se prezintă astfel:

Denumire indicator	Valori 2022	Valori 2023
Cifra de afaceri	485600	472553
Venituri din exploatare	480600	754553
Cheltuieli de exploatare	523520	689783
Rezultat din exploatare-pierdere/profit	-42920	64770
Venituri financiare	-	398
Cheltuieli financiare	-	6871
Rezultat financiar	-	6473
Venituri totale	480600	754951
Cheltuieli totale	523520	696654
Rezultat curent brut-pierdere/profit	-42920	58297
Impozit pe profit	0	
Rezultat Net-Profit	0	58297

Situația modificărilor capitalului propriu la 31 decembrie 2023

Denumire client	Alifat Da/ Nu	Valori 2022	Valori 2023
Capital social	nu	1.444.319	1.444.319
Rezerve legale		94.654	97569
Rezerve din reevaluare		2.105.081	2.105.081
Alte rezerve		38.984	39757
Rezultat reportat		510072	552992
Profit sau pierdere		-42920	58297

Capitalurile proprii la 31.12.2023 sunt pozitive și în creștere și cel mai probabil în cursul anului 2024 situația nu se va modifica.

Societatea are contracte de închiriere spații, semnate cu principalii săi clienți pentru perioade de 2-3 ani, și nu se așteaptă să fie modificări dramatice în această perioadă.

În cursul anului 2023 nu s-a realizat evaluarea terenului deoarece implică costuri mari și societatea nu dispunea de lichidități pentru susținerea acestui demers.

În timpul anului au fost continuate demersurile pentru întabularea caminului de nefamilisti, prin deschiderea unei acțiuni în instanță, continuarea litigiului cu „BAR LEONE”, pentru desființarea clădirii construite abuziv, care obținează ferestrele unui apartament proprietatea societății.

Evenimente curente

La data de 10.10.2023 dl Siclitaru Robert Anthony Tiberius vicepreședinte al consiliului de administrație a solicitat convocarea Consiliului de Administrație a societății pentru convocarea ședinței AGEA având ca ordine de zi următoarele:

- 1) Revocarea din funcția de administratori a dl Aron Dan și a dl Fericeș Avram Florin

Primaconstruct SA

Sediul Social: Str.Bujorilor 158

NR. Înreg. ORC: J35/891/1991, C.IF RO1812987

2) Numirea în calitate de membri ai consiliului de administrație a soc Primaconstruct SA pe dna Siclitaru Nicole Sophia și pe dl Mirea Madalin Petrisor

În data de 11.10.2023 dl Siclitaru Robert Anthony Tiberius a emis o completare a convocatorului CA din data de 10.10.2023:

3.) Convocarea AGEA în vederea împuternicirii, cu posibilitate de substituție al lui Siclitaru Robert Anthony Tiberius pentru a semna forma modificată și actualizată a Actului Constitutiv și orice alte documente în legătură cu acestea și pentru a îndeplini toate procedurile și formalitățile prevăzute de lege în scopul implementării hotărârilor acționarilor, inclusiv formalitățile de publicare și înregistrare a acestora în Registrul Comerțului sau la orice altă instituție publică.

La data de 11.10.2023 ora 12,20 se încheie PV al ședinței Consiliului de Administrație de către dl av Bogdan Veronica care îl reprezintă pe dl Siclitaru Robert Anthony Tiberius, (în temeiul art 140, indice 1, alin 5 și art 153 indice 20, alin 7 din Legea 31/1990 să constate transmiterea calității de vicepreședinte a dl Fericeș Avram Florin și de președinte a dl Aron Dan către numitul Siclitaru Robert Anthony Tiberius) având mandat special și care hotărăște aprobarea ordinii de zi a consiliului de administrație :

- 1.. Convocarea AGEA în vederea revocării din funcția de membri în CA a domnilor Fericeș Avram Florin și Aron Dan
- 2.. Convocarea AGEA a societății Primaconstruct SA în vederea numirii în calitate de membri în CA a dnei Siclitaru Nicole Sophia și a domnului Mirea Madalin Petrisor

În data de 23.11.2023 are loc ședința AGEA care emite o decizie de aprobare a celor trei puncte de pe ordinea de zi enumerate mai sus.

Evenimente ulterioare pentru perioada anului 2024

Societatea își propune continuarea activității tot în domeniul închirierilor de spații în incinta societății; a fost solicitată la Direcția fiscală a Primăriei Timișoara posibilitatea unei esalonări la plată a impozitelor și taxelor locale neachitate și a majorărilor generate, solicitare care este în curs de aprobare; încercarea în continuare de a obține avizul Primăriei Timișoara pentru întabularea căminului de nefamiliști din str Bujorilor 167, au fost luate măsuri pentru intrarea în legalitate a persoanelor care ocupă în mod abuziv camerele din căminul din str Bujorilor 167, au fost invitați prin adrese trimise la fiecare pentru a se prezenta la sediul societății în vederea încheierii de contracte de închiriere

Acționariat și conducere

La data de 31 decembrie 2023 societatea era condusă de un nou Consiliu de Administrație numit în ședința AGEA din 23.11.2023 format din Siclitaru Robert Anthony Tiberius, Siclitaru Nicole Sophia și Mirea Madalin Petrisor

Conducerea executivă a fost asigurată de către dl Aron Dan până în data de 23.11.2023, data de la care a fost preluată în urma deciziei AGEA de către Siclitaru Robert Anthony Tiberius

Structura acționariatului la data de 20.03.2023 este :

Rebonis Corp SRL - 288864 acțiuni, procent 50,0001%

Leciref Trans SRL - 190063 acțiuni, procent 32,8984%

Lion Capital SA - 90685 acțiuni, procent 15,6969%

Pers.Fizice - 8115 acțiuni, procent 1,4046%

Aspecte privind întocmirea situațiilor financiare

Operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente legale.

Societatea a urmărit să se conformeze regulilor de urmărire a bilanțurilor contabile, iar posturile din acest document corespund cu datele înregistrate în contabilitate.







Primaconstruct SA

Sediul Social: Str.Bujorilor 158
NR. Înreg. ORC: J35/891/1991, C.IF RO1812987

S-au pus de acord evidența contabilă cu elementele patrimoniale. Societatea nu a făcut compensari între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

Drepturile cuvenite Bugetului Statului s-au constituit corespunzător.

Există corelație între soldurile conturilor din bilanța de verificare și posturile de activ și pasiv ale bilanțului, iar contul de profit și pierdere a fost întocmit pe baza datelor din contabilitate, reflectând fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale anului 2023

Consiliul de administratie	Consiliul de administratie	Data
ian 2023-23 noiembrie 2023	23noiembrie 2023-31decembrie 2023	
ARON DAN 	Siclitaru Robert Anthony Tiberius 	20.04.2024
Fericel Avram Florin 	Siclitaru Nicole Sophia 	
Siclitaru Robert Anthony 	Madalin Mirea Petrisor 	

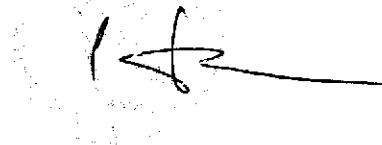


DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art 30 din Legea contabilitatii nr 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:
SC PRIMACONSTRUCT SA TIMIS, TIMISOARA ,STR BUJORILOR 158, TEL
0256215748,nr ORC J35/891/1991,RO 1812987activitatea preponderenta fiind inchirieri de spatii
in incinta societatii

Subsemnatul Siclitaru Robert Anthony Tiberius isi asuma raspunderea pentru intocmirea
situatiilor financiare anuale si confirma ca politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor
financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile, situatiile financiare ofera o
imagine fidela a pozitiei financiare ,si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata.Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.Situatiile
financiare au fost auditate.

Director
Siclitaru Robert



Declarație privind Guvernanta Corporativa

Conține autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de îndeplinit" precizate în documentul "Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB" intrat în vigoare la 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 Corporativa ale Bursei de Valori București aplicate de Primaconstruct S.A. au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenti și viitori ai Societății și de crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali.

O bună guvernanta corporativa este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor iar Primaconstruct S.A. urmărește îndeplinirea acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței activității, pentru succesul pe termen lung al Societății.

Orice schimbare semnificativa față de aceasta Declarație anuală privind Guvernanta Corporativa va fi prezentată într-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta	Motivul neconformității
1		2	3	4
A.I	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.	nu		La aceasta dată toate obligațiile CA sunt prevăzute în actul constitutiv

A.2	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.	DA		
A.3	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% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		NU	Având în vedere faptul că membrii CA sunt propuși de cei 2 acționari ce dețin drepturile de vot necesare numirii acestora, evaluarea acestora se face la numire.
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București conține cel puțin toate prevederile precizate în Codul de Governanță Corporativă.		NU	Evenimentele sau informațiile noi ce implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice sunt aduse la cunoștința acționarilor de către Consiliu de Administrație sau Directori

B 1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Nu deținem filiale
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat tic către o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei Ierte parii independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.		NU	
C.1	Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		NU	Membrii CA nu sunt remunerati

D.1	<p>Suplimentar fata de informațiile prevăzute in prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societății, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare</p> <p>D.1.3 Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> <p>D.1.4 Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi si materialele aferente: hotărârile adunărilor generale</p> <p>D.1.5 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 limita si principiile unor astfel de operațiuni</p> <p>D.1.6 Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market</p>	parțial	<ol style="list-style-type: none"> 1. Având in vedere lichiditatea redusa a acțiunilor societății precum si faptul ca toti acționarii sunt de naționalitate romana, crearea unei pagini in limba engleza implica costuri fara efect. Subpunctele vor fi în curs de realizare pe pagina de internet a soc
-----	--	---------	---

D.2	<p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societății, ea un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publice pe pagina de internet a societății.</p>		NU	<p>Societatea nu are o politica de dividende</p>
D.3	<p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica eu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sari nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a raportelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.</p>		NU	<p>Având in vedere piața in care activeaza societatea si lipsa informațiilor la nivel macroeconomic este dificil de a face prognoze.</p>
D.4	<p>O societate trebuie sa stabilească data si locul unei adunați generale astfel incat sa permită participarea unui număr cat mai mare de actionari.</p>	DA		

D.5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profilului operational, profitului		NU	Lichiditatea redusă a acțiunilor societății precum și faptul că toți acționarii sunt de naționalitate română, crearea unei pagini în limba engleză pentru acționari nu se justifică.
	net sau orice alt indicator financiar relevant.			
D.6	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/ conferințe telefonice.		NU	Lichiditatea redusă a acțiunilor societății nu justifică acest tip de activități. Societatea va pune la dispoziția investitorilor informațiile prevăzute de reglementările legale din perspectiva SA de emitent listat pe AeRO

Președinte CA

Sicilitaru Robert

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An SemestruAnul **2023**

Suma de control 1.444.319

Entitatea PRIMACONSTRUCT SA

Adresa

Județ Timis Sector Localitate TIMISOARA

Strada BUJORILOR Nr. 158 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J35/891/1991

Cod unic de inregistrare 1 8 1 2 9 8 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public ?

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 simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	3.189.117
Capital subscris	1.444.319
Profit/ pierdere	58.297

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony

Numele si prenumele

micutaru doina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

INTOCMIT,

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Tranca Nicoleta Titiana

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF3809

CIF/ CUI

2 2 3 9 9 8 9 2

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	31.12.2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01			
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.176.000	3.391.704	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.176.000	3.391.704	
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	201.258	198.058	
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)	153.618	124.026	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	153.618	124.026	
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	54.865	30.017	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	409.741	352.101	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	454.921	140.218	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-45.180	211.883	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	3.130.820	3.603.587	
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIODA 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		414.470	
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	1.444.319	1.444.319
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.444.319	1.444.319
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	2.105.081	2.105.081
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	134.412	137.327
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	510.072	552.992
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	58.297
SOLD D (ct. 121)	46	44	42.920	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		2.915
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.130.820	3.189.117
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	3.130.820	3.189.117

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

micutaru doina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT 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 (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	485.600	472.553
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	406.732	393.130
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	-5.000	282.398
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	27.067	13.312
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	137.981	131.246
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	62.066	149.666
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	296.406	402.430
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		87.803
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07		
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	58.297
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	42.920	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

micutaru doina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din 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		58.297	
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	15.037		15.037	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	15.037		15.037	
- peste 30 de zile	06	06	15.037		15.037	
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19				
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		3	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	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)	68	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		
- în lei (ct. 5311)	92	83		
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85		
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93		0
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106		
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109		0
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
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		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
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 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	1.444.319	X	1.444.319	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	722.160	50,00	722.160	50,00
- deținut de persoane fizice		158	147	495.446	34,30	495.446	34,30
- deținut de alte entități		159	148	226.713	15,70	226.713	15,70
A			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
A			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
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:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	485.600
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	485.600
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	485.600
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173	0	
Sold D	187	174	5.000	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		282.000
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	480.600	754.553
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	27.067	13.312
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	104	1.091
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	98.594	87.803
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	98.594	
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	137.981	131.246
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	130.722	117.098
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	7.259	14.148
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	62.066	66.296
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192	62.066	66.296
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		83.370
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		83.370
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	197.708	306.665
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	61.020	123.003
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	136.688	144.462
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203		39.200
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	523.520	689.783
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	64.770
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	42.920	0
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		398
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218		398
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		6.871
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225		6.871
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	6.473
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	480.600	754.951
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	523.520	696.654
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	58.297
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	42.920	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	58.297
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	42.920	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony

Numele si prenumele

micutaru doina

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	620.984			X	620.984
2.Constructii	09	2.692.233	282.000			2.974.233
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.206.594				1.206.594
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.582				1.582
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.521.393	282.000			4.803.393
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.521.393	282.000			4.803.393

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	677.823	57.297		735.120
3.Instalatii tehnice si masini	29	667.570	8.999		676.569
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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	1.345.393	66.296		1.411.689
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.345.393	66.296		1.411.689

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Siclitaru Robert Anthony

Numele si prenumele

micutaru doina

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

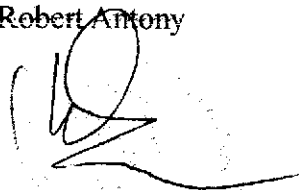
Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

SC PRIMACONSTRUCT SA
TIMISOARA STR BUJORILOR 158
J35/891/1991

PROIECT
BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI PE 2024

NR	DENUMIRE INDICATOR	SUMA PROIECTATA
1	VENITURI TOTALE	500000
	VENITURI DE EXPLOATARE	400000
	VENITURI FINANCIARE	50000
	VENITURI EXTRAORDINARE	20000
	ALTE VENITURI	30000
2	CHELTUIELI TOTALE	300000
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	200000
	CHELTUIELI FINANCIARE	50000
	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	20000
	ALTE CHELTUIELI	30000
	REZULTATUL EXERCITIULUI	200000

Administrator
Sclitaru Robert Antony



PROIECT DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2024

SC PRIMACONSTRUCT SA

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE , REPREZENTAT DE ADMINISTRATORII : SICLITARU ROBERT ANTHONY TIBERIUS, SICLITARU NICOLE SOPHIA SI MIREA MADALIN PETRISOR, HOTARASC SA ATINGA URMATOARELE OBIECTIVE PENTRU ANUL 2024:

CRESTERA NUMARULUI DE CHIRIASI DIN INCINTA TERENULUI DETINUT PE STR. BUJORILOR NR 158 ;

INTABULAREA CAMINULUI DE NEFAMILISTI DETINUT DE SC PRIMACONSTRUCT SA , PE STRADA BUJORILOR NR 167 ;

ESALONAREA DATORIILOR CATRE TAXELE LOCALE DIN TIMISOARA PENTRU A STOPA CRESTERA DOBANZILOR ;

ELABORAREA UNUI PUZ IN URMA APROBARI NOULUI PUG AL ORASULUI TIMISOARA, PENTRU A ATRAGE INVESTITORI SI DE A DEZVOLTA ZONA , URMAND CA IN URMA UNUI PUZ (PLAN URBANISTIC ZONAL) SA CREASCA PRETUL TERENULUI SI ZONA SA FIE MAI ATRACTIVA PENTRU EVENTUALI CHIRIASI SAU CUMPARATORI ;

DATA 01.04.2024

PRESEDINTE CA

SC PRIMACONSTRUCT SA

SICLITARU ROBERT ANTHONY TIBERIUS



Catre: doamna TRANCA Nicoleta Titiana, auditor financiar

Data: 24/04/2024

Scrisoare de confirmare a declarațiilor conducerii,

Prezenta scrisoare de declarație este furnizată în relație cu auditul situațiilor financiare ale PRIMA CONSTRUCT SRL efectuat de dumneavoastră, pentru anul încheiat la 31/12/2023 în scopul exprimării unei opinii dacă situațiile financiare sunt prezentate fidel, în toate aspectele semnificative (sau oferă o imagine corectă și fidelă) în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Confirmăm că, (în deplină cunoștință de cauză și cu bună-credință, și în urma interviurilor pe care le-am considerat necesare în scopul informării noastre adecvate):

- Situațiile financiare

- Ne-am îndeplinit responsabilitățile, așa cum este evidențiat în termenii misiunii de audit, privind întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară; în particular situațiile financiare sunt prezentate fidel (sau oferă o imagine corectă și fidelă) fiind astfel în conformitate cu acestea.
- Presupunerile semnificative utilizate de noi în realizarea estimărilor contabile, inclusiv cele evaluate la valoarea justă, sunt rezonabile
- Relațiile și tranzacțiile cu părți afiliate au fost justificate și prezentate adecvat în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară
- Toate evenimentele ulterioare datei situațiilor financiare și pentru care Standardele Internaționale de Raportare Financiară dispun ajustare sau prezentare au fost ajustate sau prezentate
- Efectele denaturărilor necorectate, atât cele individuale cât și cele colective, sunt neesențiale pentru situațiile financiare per ansamblu. O listă a denaturărilor necorectate este anexată prezentei scrisori de declarație.

- Informațiile furnizate

- V-am furnizat:
 - Accesul la toate informațiile de care avem cunoștință că sunt relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, cum ar fi evidențele, documentația și alte aspecte;
 - Informațiile suplimentare pe care le-ați solicitat de la noi în scopul auditului; și
 - Accesul nerestricționat la persoanele din cadrul entității de la care dumneavoastră ați considerat că este necesar să obțineți probe de audit.
- Toate tranzacțiile au fost înregistrate în evidențele contabile și sunt reflectate în situațiile financiare
- V-am prezentat rezultatele evaluării noastre cu privire la riscul ca situațiile financiare să fie denaturate semnificativ din cauza unei fraude.

- V-am prezentat toate informațiile cu privire la fraudă sau la o fraudă suspectată de care avem cunoștință, care afectează entitatea și implică:
 - Conducerea;
 - Angajații care dețin roluri semnificative în controlul intern; sau
 - Alte persoane în cazul în care fraudă ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare
- V-am prezentat toate informațiile cu privire la alegeri sau suspiciuni de fraudă care afectează situațiile financiare ale entității, și care au fost comunicate de angajați, foști angajați, analiști, organe de reglementare sau de alte persoane.
- V-am prezentat toate cazurile cunoscute de neconformitate sau de neconformitate suspectată cu legea și reglementările ale căror efecte ar trebui avute în vedere la întocmirea situațiilor financiare.
- V-am prezentat identitatea părților afiliate entității și toate relațiile și tranzacțiile cu părți afiliate de care avem cunoștință.

PRIMA CONSTRUCT SRL

Data

SICLITARU Robert Anthony Tiberius

24/04/2024



NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

Denumirea elementului de inventare (*)	Valoarea brută (**)							amortizat	
	1	2	3	4 = 1+2+3	5	6	7	8 = 5+6+7	
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de construire si cehituieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0	
Alte Imobilizari	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avansuri si Imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	
Imobilizari corporale									
Terenuri	620.984	0	0	620.984					
Constructii	2.692.234	282.000	0	2.974.234	677.823	57.297		735.120	
Instalatii tehnice si masini	1.206.594	0	0	1.206.594	667.570	8.999	0	676.539	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.582	0	0	1.582				0	
Avansuri si Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL	4.521.394	282.000	0	4.803.394	1.345.393	66.296	0	1.411.639	
Imobilizari financiare									
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	4.521.394	282.000	0	4.803.394	1.345.393	66.296	0	1.411.639	
AMORTIZARI - TOTAL	4.521.394	282.000	0	4.803.394	1.345.393	66.296	0	1.411.639	

În cursul anului s-au prins imobilizari de cea ap ale societății din str. Bujorilor 167pe care societatea le avea indiditate

1482

WZ

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL -2023

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

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

Director General,

Sicliușcu Robert Andruș

Intocmit,

[Signature]

primaconstruct sa

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3


REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL -2023

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	58.297,00
rezerva legală**	2.915,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenti***	
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de platit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	55.382,00

LA 31.12.2023 A rezultat un profit brut de 58297 lei,s a constituit rezerva legala de 5 %aplicata profitului brut de 2915 l

Director General,

Sichiriu Robert Anthony


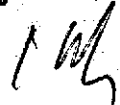
Intocmit,



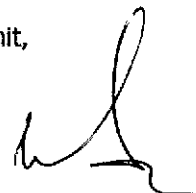
NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL – 2023

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	485.600	472.553
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	523.520	696.256
3. Cheltuielile activitatii de baza	430.980	437.453
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	62.066	62.066
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-37.920	-223.703
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neteterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	-5.000	282.000
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-42.920	58.297

Director General,
Heliana Robert


Intocmit,



Valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung, precum si a imprumuturilor pe termen scurt, aproximeaza valoarea lor justa

Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la data de	
	31.12.2023_ (lei)	31.12.2023_ (lei)
Institutii bancare		
Institutii de leasing		
TOTAL		

Imprumaturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31.12.2023_ (lei)	31.12.2023_ (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31.12.2023_ (lei)	31.12.2023_ (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Sume datorate institutiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31.12.2023_ (lei)	31.12.2023_ (lei)
Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung		
TOTAL		

- ✓ Societatea nu are in derulare contracte pentru imprumuturi pe termen scurt si lung.
- ✓ Asociatii nu au adus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

Robert
Robert

[Signature]

S.C. _primaconstruct sa

NOTA EXPLICATIVA - NR. 7

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

Da.	Nu.	X	nu este cazul					
b) capital social subscris/patrimoniu entitati:			1444319					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate								
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;								
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;								
* numarul 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 inominale;								
* valoarea inregistrata in momentul platii.								
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile								
* explicatie;								

La începutul anului 2023 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 1444319 lei, impartit într-un numar de 577727 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

S.C. primaconstruct sa - nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2023

Director General,

Chris St John Pollock



Intcomit,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. St. John', is written over the 'Intcomit,' text.

S.C. primaconstruct sa

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

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

Da.	Nu.	X	nu este cazul				
a) indemnizatii 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;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea vanzurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
* acordate in anul curent							lei
* sold la 31.12.2023							lei
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
* rata dobanzii;							nu este cazul
* principalele clauze ale creditului;							nu este cazul
* suma rambursata pana la aceea data;							nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;							nu este cazul
e) salariati:							
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere				1	
		Executie				2	
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;					122443		
* cheltuieli cu asigurari sociale;					11597		
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.					-		

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

Director
S.C. primaconstruct

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

Leu	2023	2022
Cheltuielile cu salariile personalului	136249	111098
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale		
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj		
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii		
Alte cheltuieli salariale		2551
TOTAL	136249	113649

*Director
Societatei Polent*

Sauți plăți sau de plată adică costul în mână	2023	2022
total din care, pentru:		
-directori,președinți	37.200	37.800
-directori economici, contabilii șefi	37.200	37.800
-directori adjuncți, vicepreședinți		
-diferență personal TESA		
-personal indirect productiv	53.550	36.900
-personal direct productiv(operativ)		

[Signature]

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

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{352101}{554688} = 0,6347731$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	Active curente	-	Stocuri	=	154043
		352101		198058		

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{3189117} \times 100 = 0$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{3189117} \times 100 = 0$$

unde:

* capital împrumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{58297}{0} = \#DIV/0!$$

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

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

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

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{232361}{198058} = 1,1731967$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{198058}{232361} \times 365 = 311,11576$$

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

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{89.814}{472553} \times 365 = 69,372346$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{89.814}{472553} \times 365 = 69,372346$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{472553}{3391704} = 0,1393261$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{472553}{3720037} = 0,1270291$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{58297}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{58297}{472553} \times 100 = 12,336606$$

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

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{472553}{3} = 157517,67$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitalul propriu}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{3189117}{3391704} \times 100 = 94,026985$$

Director General,

Sr. Cl. Sava Robert
[Signature]

Intocmit,

[Signature]

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL – 2023

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.			
SC primaconstruct sa - cu sediul in timisoara este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.			
Societatea a desfasurat activitati de inchirierii spatii în incinta societății în localitatea Timisoara din judetul timis in exercitiul financia 2023, si a avut un numar mediu de 3 angajati (pe parcursul anului 2023 Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.			
b) Informatii privind relatiiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.			
nu este cazul			
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.			
nu este cazul			
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:			
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;			0
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;			0
* 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;			0
* impozitul pe profit ramas de plata.			0
e) Cifra de afaceri:			
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii 0
* pe pietele geografice.	Romania	47253	International 0
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:			
* natura evenimentului;			nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:			
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;			nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.			-
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.			
i) Leasing financiar - informatii:			
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			nu este cazul

* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.		nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentiari:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
* existenta si conditiile optiunilor de reînnoire sau cumparare;		nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentiari:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

i) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	7.563 lei	
k) Efectele comerciale scontate neatunse la scadenta.		nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.		nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.		nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantii 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 relata cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.		nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relata sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.		nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.		nu este cazul

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

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

In cursul anului 2023 la societate nu a fost efectuat un control fiscal

Director General

Feliciana Robort

Intocmit

[Signature]

S.C. PRIMACONSTRUCT SA

NOTA EXPLICATIVA - NR. 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL – 2023

g) Informatii cu privire la activele societatii

In 2023 societatea a acumulat datorii la bugetul local in valoare de 1.13.037,33 lei, din care obligatii fiscale principale in valoare 620.285,33 lei, inclusiv impozitele aferente trimestrului 1 din 2024 si 511.752,00 lei obligatii accesorii si pentru plata carora s-a solicitat reevalonarea, care a fost aprobata la data de 10-04-2024.

La data de 10.03.2023 s-au inregistrat in contabilitate doua apartamente din Str. Bujorilor nr. 168 la valoarea de 141.000 lei/buc

In cursul anului 2024 se va efectua reevaluarea activelor, din categoriile terenuri si cladiri

f) Informatii privind care societatea urmareste sa obtina lichiditati

Societatea va valorifica activul "casa de vacanta" aflat in localitatea Sag.

h) Demersuri legate privind activele societatii

Societatea va continua demersurile pentru intabularea activului "bloc de nefamilisti" din strada Bujorilor 167

Societatea va continua demersurile pentru clarificarea situatiei contractelor care creeaza incertitudine din sur: Dantel, nr. 17, in acest sens

Demersurile s-au realizat in baza de date a societatii, care este disponibila pe adresa de e-mail: contabilitate@primaconstruct.ro

Societatea va pune in aplicare Hotararea Instantei in dosarul 30019/325/2020* de desfiintarea a podestului din lateralul cladirii din Timisoara, str. Bujorilor nr. 158

Societatea, impreuna cu Consiliul de Administratie are calitatea de parata in dosarul nr. 211/30/2024

h) Informatii privind conducerea societatii

In data de 23.11.2023 conducerea executiva a societatii si Consiliul de Administratie au fost revocati.

Au fost numiti in Consiliul de administratie urmatoorii: Siclitaru Robert Antony Tiberius- Presedinte al Consiliului de Administratie, Siclitaru Nicole Sophia si Mirea Madalin Petrisor - membri

t) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de asfel de evenimente:

Structura actionariatului societatii s-a modificat in 2024, informatii privind actionarii majoritari au fost transmise catre BVB

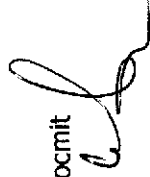
Directorul executiv a demisionat la data de

Actul Constitutiv al societatii a fost actualizat in data de 22-01-2024

Director General



Intocmit



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2023

- lei

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	CREDIT		DEBIT	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Đ		Č	
A	1	2		4	6
Capital subscris	1444319				1444319
Patrimoniul regiei					
Prime de capital	0				0
Rezerve din reevaluare	2105081				2105081
Rezerve legale	134412	2915			137386
Rezultatul reportat	Sold C	0			0
	Sold D	510072		42920	552992
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C				58297
	Sold D	42920	42920		0
Repartizarea profitului					2915
Total capitaluri proprii	3130820	45894		42920	3189117

Administrator

Sicliu Robert
16

Intocmit,

[Signature]

SC PRIMA CONSTRUCT SA
 Registru comerțului: J35/891/1991
 Cod fiscal: RO1812987
 Adresa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2023

Simbol cont	Denumirea cont	Sold initial		Rid al precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1											
101	Capital social	0	1.444.319	0	0	0	0	0	1.444.319	0	1.444.319
1012	Capital subscris	0	1.444.319	0	0	0	0	0	1.444.319	0	1.444.319
101201	CAP SOCIAL	0	823.335	0	0	0	0	0	823.335	0	823.335
101202	CAP SOCIAL TERENURI	0	620.984	0	0	0	0	0	620.984	0	620.984
105	Rezerve din reevaluare	0	2.105.081	0	0	0	0	0	2.105.081	0	2.105.081
106	Rezerve	0	134.412	0	0	0	0	0	137.327	0	137.327
1061	Rezerve legale	0	94.654	0	0	0	2.915	0	97.569	0	97.569
1067	REZERVA PROFIT	0	38.984	0	0	0	2.915	0	38.984	0	38.984
1068	Alte rezerve	0	773	0	0	0	0	0	773	0	773
117	Rezultatul reportat	510.072	0	42.920	0	0	0	0	552.992	0	552.992
117.1	Rezultatul reportat	293.535	0	42.920	0	0	0	0	336.455	0	336.455
117.4	Rezultat rep imp primarie	216.537	0	0	0	0	0	0	216.537	0	216.537
121	Profit si pierdere	42.920	0	584.461	763.717	102.194	34.154	797.872	0	58.297	58.297
129	Reperizarea profitului	0	0	0	0	2.915	0	2.915	0	0	0
Total clasa 1		562.992	3.683.811	637.381	763.717	105.109	37.069	4.484.598	555.907	37.45.023	
Clasa 2											
211	Terenuri si amenajari de terenuri	620.984	0	0	0	0	0	0	620.984	0	620.984
2112	Amenajari de terenuri	620.984	0	0	0	0	0	0	620.984	0	620.984
212	Construcții	2.692.234	0	282.000	0	0	0	0	2.974.234	0	2.974.234
213	Instalatiile tehn., mijl. de transp., animale si plar	1.206.593	0	0	0	0	0	0	1.206.593	0	1.206.593
2131	Echipam. tehnologic (mas. utilaje si instal.)	49.220	0	0	0	0	0	0	49.220	0	49.220
2132	Instalatii si retele	763.020	0	0	0	0	0	0	763.020	0	763.020
2133	Mijloace de transport	394.353	0	0	0	0	0	0	394.353	0	394.353
214	Mobilier, ap birotica, echipam. de protectie	1.582	0	0	0	0	0	0	1.582	0	1.582
281	Amortizari privind imobilizari corporale	0	1.345.393	0	0	0	5.642	0	1.411.689	0	1.411.689
2812	Amortiz.construcțiilor	0	677.824	0	0	0	4.892	0	735.120	0	735.120
2813	Amortiz.instal. mijl. de transp.,anim si plar.	0	667.569	0	0	0	750	0	676.559	0	676.559
Total clasa 2		4.627.393	1.345.393	282.000	60.694	0	5.642	4.613.383	4.803.393	1.411.689	
Clasa 3											
301	Materii prime	0	0	42	42	0	0	42	0	0	0
302	Materiale consumabile	0	0	13.186	13.091	84	179	13.270	0	0	0
3021	Materiale auxiliare	0	0	1.038	1.033	0	5	1.038	0	0	0
3022	Combustibili	0	0	9.454	9.454	84	84	9.538	0	0	0
3024	Piese:de schimb	0	0	2.401	2.332	0	69	2.471	0	0	0
3028	Alte materiale consumabile	0	0	293	272	0	21	293	0	0	0
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	1.091	0	0	0	0	1.091	1.091	0	0	0
346	Produse reziduale	199.767	0	0	0	0	0	199.767	0	0	0
Total clasa 3		200.858	0	13.228	13.133	84	1.270	14.402	199.767	0	0
Clasa 4											
401	Furnizori	0	35.581	177.776	158.861	60.775	59.147	238.552	253.599	0	15.037

SC PRIMA CONSTRUCT SA

Registru comerțului: J35/891/1991

Cod fiscal: RO1812987

Adresa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2023

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 5											
512	Conturi curente la banci	37	0	60.452	60.451	55.051	55.051	115.540	115.502	37	0
5121	Conturi la banci in lei	0	0	1.493	1.493	55.051	55.051	56.544	56.544	0	0
5126	CONT CURENT BTRL	37	0	0	0	0	0	37	0	37	0
5127	CONT CURENT BD	0	0	58.959	58.959	0	0	58.959	58.959	0	0
531	Casa	54.828	0	417.041	446.250	34.425	30.063	506.293	476.314	29.980	0
5311	Casa in lei	54.828	0	417.041	446.250	34.425	30.063	506.293	476.314	29.980	0
Total clasa 5		54.865	0	477.492	506.701	89.476	85.114	631.833	591.816	30.017	0
Clasa 6											
601	Cheltuieli cu materialele prime	0	0	42	42	0	0	42	42	0	0
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0	0	13.091	13.091	179	179	13.270	13.270	0	0
602.01	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0	0	1.033	1.033	5	5	1.038	1.038	0	0
602.02	Cheltuieli privind combustibilii	0	0	9.454	9.454	84	84	9.538	9.538	0	0
602.04	Cheltuieli privind piesele de schimb	0	0	2.332	2.332	69	69	2.401	2.401	0	0
602.08	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0	0	272	272	21	21	293	293	0	0
603	Cheltuieli privind materialele de nat ob.de inv	0	0	85.317	85.317	1.091	1.091	87.803	87.803	0	0
605	Cheltuieli privind energia si apa	0	0	840	840	0	0	840	840	0	0
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0	0	2.760	2.760	0	0	2.760	2.760	0	0
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0	0	30.856	30.856	47.051	47.051	77.907	77.907	0	0
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0	0	1.465	1.465	0	0	1.465	1.465	0	0
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0	0	5.208	5.208	365	365	5.572	5.572	0	0
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0	0	337	337	0	0	337	337	0	0
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0	0	31.575	31.575	2.547	2.547	34.122	34.122	0	0
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	0	0	144.205	144.205	258	258	144.463	144.463	0	0
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim	0	0	105.065	105.065	12.033	12.033	117.098	117.098	0	0
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0	0	10.540	10.540	1.057	1.057	11.597	11.597	0	0
645	Cheltuieli priv. asigurarii si protectia sociala	0	0	10.540	10.540	1.057	1.057	11.597	11.597	0	0
645.08	Alte cheltuieli priv. asig si protectia sociala	0	0	2.273	2.273	278	278	2.551	2.551	0	0
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pent	0	0	0	0	83.370	83.370	83.370	83.370	0	0
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0	0	0	0	39.200	39.200	39.200	39.200	0	0
658	Alte cheltuieli de exploatare	0	0	100.233	100.233	-93.362	-93.362	6.871	6.871	0	0
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0	0	60.654	60.654	5.642	5.642	66.296	66.296	0	0
6581.1	MAJ STAT	0	0	60.654	60.654	5.642	5.642	66.296	66.296	0	0
668	Alte cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681	Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si pr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6811	Chelt. de expl. privind amortizarea imobiliarilor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total clasa 6		0	0	594.461	594.461	102.194	102.194	636.655	636.655	0	0
Clasa 7											
704	Venituri din lucran. exec. si servicii prestate	0	0	12.156	12.156	1.634	1.634	13.790	13.790	0	0
706	Venituri din redevente, locatii si chiri	0	0	362.851	362.851	30.279	30.279	393.130	393.130	0	0
708	Venituri din activitati diverse	0	0	63.392	63.392	2.241	2.241	65.633	65.633	0	0

SC PRIMA CONSTRUCT SA
 Registru comertului: J35/891/1991
 Cod fiscal: RO1812987
 Adresa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2023

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Ritaj precedent		Risaj curent		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
758	Alte venituri din exploatare	0	282.000	282.000	282.000	0	0	282.000	282.000	0	0
7588	Alte venituri din exploatare	0	282.000	282.000	282.000	0	0	282.000	282.000	0	0
768	Alte venituri financiare	0	398	398	398	0	0	398	398	0	0
Total clasa 7		0	720.797	720.797	720.797	34.154	34.154	754.952	754.952	0	0
Clasa 8											
892	Bilant de inchidere	0	53	0	0	0	0	0	53	0	53
Total clasa 8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL		5.484.125	5.484.125	3.961.040	3.961.040	503.780	503.780	9.948.945	9.948.945	5.713.110	5.713.110

DIRECTOR:

S. Ch. fur Robert Au Fay

INTOCMIT:

Tiberiu Antonescu

Raportul auditorului independent

CĂTRE Actionarii,

Societatii PRIMACONSTRUCT SA,

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății PRIMACONSTRUCT S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Timișoara, str. Bujorilor, nr. 158 jud. TIMIȘ, identificată cu codul unic de înregistrare fiscală RO1812987, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, 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	3.189.117	lei
Cifra de afaceri	472.553	lei
Profit net	58.297	lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare individuale a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie cu rezerve

4. În conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, reevaluarea activelor trebuie făcută cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Precedenta reevaluare, efectuată de un evaluator autorizat, a avut loc la 31 decembrie 2013 având ca obiect numai clădirile, terenurile nefiind evaluate. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar curent conține o rezervă cu privire la acest aspect. La 31 decembrie 2023, societatea a prezentat imobilizările corporale de natura clădirilor și terenurilor la valori nereevaluate. Noi nu am fost în măsură să determinăm efectul asupra situațiilor financiare individuale al recunoașterii valorii acestor active la nivelul anului 2013. Menționăm că Societatea a efectuat reevaluări în vederea stabilirii valorii impozitului la bugetul local.

5. În luna februarie am fost solicitați să efectuăm auditul situațiilor financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023. Drept urmare, nu am participat la inventarierea stocurilor de natura materialelor și prezentăm o rezervă asupra valorii produselor reziduale la 31.12.2023.

6. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect cheie de audit	Procedurile noastre au audit au inclus, fără a se limita la acestea:
a) Societatea detine un „camin de nefamilisti” pentru care nu reusesc obtina intabularea. Societatea va face în continuare demersuri pentru întabularea activului, inclusiv în instanta.	Verificarea Registrului activelor imobilizate Verificarea deciziilor de impunere
b) Obligații restante la bugetul local La 31.12.2023 Societatea înregistra restante la plata impozitelor Catre Primaria Timisoara. Pentru aceste restante a făcut cerere de eşalonare.	Verificarea registrului jurnal Verificarea declarațiilor de impunere transmise de Primăria Timișoara Verificarea evenimente ulterioare. Societatea a obtinut o esalonare la plata obligatiilor restante la bugetul local.

Evidențierea unor aspecte

8. Atragem atenția asupra notei explicative cu nr. 10 în care sunt prezentate informații cu privire la:
- Schimbarea consiliului de administrație
 - Creșterea valorii activelor
 - Evenimente ulterioare datei bilanțului:
 - Obligații restante la bugetul local și decizia de eşalonare la plată
 - Schimbarea structurii acționariatului
 - Demisia conducerii executive a societății.

Alte aspecte

9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății și organismelor de reglementare, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor

societății opinia noastră de audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, pentru auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formată, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Sositate și față de acționarii acesteia.

Alte informații – Raportul Administratorilor

10. 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.

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, care are 6 pagini numerotate de la 1 la 6, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările.

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 Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale, consolidate cu modificările și completările ulterioare – *punctele 489-492²*.

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.

11. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

12. 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 fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

13. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societății.
14. Raportul administratorilor a fost întocmit pentru exercițiul financiar 2023 atât de membrii consiliului de administrație aflați în funcție până la 23.11.2023 cât și membrii consiliului de administrație numiți după această dată.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

15. 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.
16. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
17. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

18. Furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și aspectele despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil că ne-ar putea afecta independența și măsurile de protecție aplicate, dacă este cazul.
19. Aspectele pe care am stabilit să le comunicăm persoanelor însărcinate cu guvernanta sunt cele care au avut cea mai mare importanță în efectuarea misiunii noastre de audit asupra perioadei curente și pe care le-am considerat aspecte cheie de audit. Aceste aspecte sunt descrise în raportul nostru cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a unor aspecte, sau a cazului în care, ca urmare a raționamentului nostru profesional apreciem că beneficiile interesului public ar putea fi depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

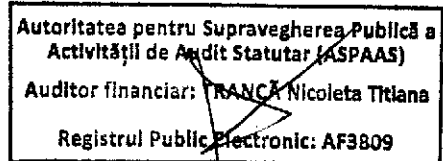
Trancă Nicoleta Titiana

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari

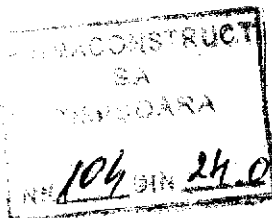
din România cu numărul 3809/2010

Registru public electronic ASPAAS nr. AF3809

E-Viza anuală ASPAAS **Seria 117017**



Timișoara, 23.04.2024



**ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR
PRIMA CONSTRUCT SA
DECIZIA NR 1 DIN DATA DE 24.04.2024**

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor PRIMA CONSTRUCT SA intrunita la data de 24.04.2024, ora 10.00, in sedinta ce a avut loc la sediul societatii din Str. Bujorilor nr 158, Timisoara, Timis

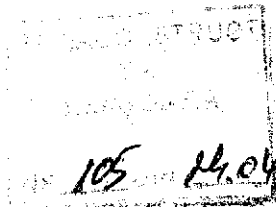
Luand in calcul cele mentionate in cadrul procesului verbal intocmit ca urmare a tinerii prezentei sedinte, in cadrul careia au fost exprimate voturile
Sedinta fiind statutara si legal convocata

DECIDE

1. Revocarea membrilor consiliului de administratie, Siclitaru Nicole Sophia, Mirea Madalin Petrisor si SICLITARU ROBERT ANTHONY TIBERIUS, si descarcarea lor de gestiune.
2. Numirea in calitate de membri in consiliul de administratie a SC PRIMA CONSTRUCT SA a urmatoarelor persoane: Siclitaru Nicole Sophia, Mirea Madalin Petrisor si SICLITARU ROBERT ANTHONY TIBERIUS.
3. Aprobarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2023 pe baza discutiilor si a raportului prezentat de consiliul de administratie.
4. Aprobarea planului de activitate pentru exercitiul financiar 2024.
5. Stabilirea datei de 15.05.2024 (14.05.2024 ca ex date) data de identificare a actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii adunarii generale ordinare, in conformitate cu prevederile art 87 alin 1 din Legea 24/2017 si conform art 2 litera L si art 187 pct 11 din Regulamentul nr 5/2018, modificat si completat prin Regulamentul 13/2021.
6. Imputernicirea, cu posibilitate de substituire, a lui Siclitaru Robert Anthony Tiberius pentru a semna forma actualizata a Actului Constitutiv si orice alte documente in legatura cu acestea si pentru a indeplini toate procedurile si formalitatile prevazute de lege in scopul implementarii hotararilor actionarilor, inclusiv formalitatile de publicare si inregistrare a acestora la Registrul Comertului sau la orice alta institutie public

Președinte AGOA

Siclitaru Robert Anthony Tiberius



**ADUNAREA GENERALA Extraordinara A ACTIONARILOR
PRIMA CONSTRUCT SA
DECIZIA NR 2 DIN DATA DE 24.04.2024**

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor PRIMA CONSTRUCT SA intrunita la data de 24.04.2024, ora 12.00, in sedinta ce a avut loc la sediul societatii din Str. Bujorilor nr 158, Timișoara, Timiș

Luand in calcul cele mentionate in cadrul procesului verbal intocmit ca urmare a tinerii prezentei sedinte, in cadrul careia au fost exprimate voturile
Ședință fiind statutara și legal convocată

DECIDE

1. Modificarea Actului constitutiv al PRIMA CONSTRUCT SA la art. 6, paragraful I, in urmatoarea modalitate: „Activitatea principală este: CAEN 6820 - inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate”.
2. Modificarea art. 7, pct-ul 3 din actul constitutiv al PRIMA CONSTRUCT SA, raportat la transferul acțiunilor in discuție, urmând a avea următorul conținut: „LECIREF TRANS SRL, CUI 7358325, detine un număr de 190.063 actiuni, in valoare totala de 475.157,5lei, reprezentând o cota de participare la beneficii si pierderi de 32,8984%
3. Modificarea art 7 din actul constitutiv al PRIMA CONSTRUCT SA, raportat la transferul acțiunilor de la ARON DAN către LECIREF TRANS SRL, urmând a se adăuga punctul 5, după cum urmează: „ARON DAN, detine un număr de 130 actiuni, in valoare totala de 325 lei, reprezentând o cota de participare la beneficii si pierderi de 0,0225%
4. Menținerea in actul constitutiv, la art. 6, a obiectului de activitate secundar reprezentat de CAEN 4120 -Lucrări de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale.
5. Formularea de acțiuni civile si penale împotriva domnului Aron Dan, fost membru in consiliul de administrație si direct al societății, pentru recuperarea prejudiciilor create in patrimoniul SC PRIMA CONSTRUCT SA.
6. Stabilirea datei de 15.05.2024 (14.05.2024 ca ex date) data de identificare a actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii adunarii generale extraordinare, in conformitate cu prevederile art 87 alin 1 din Legea 24/2017 si conform art 2 litera L si art 187 pct 11 din Regulamentul nr 5/2018, modificat si completat prin Regulamentul 13/2021.
7. Imputernicirea, cu posibilitate de substituie, a lui Siclitaru Robert Anthony Tiberius pentru a semna forma actualizată a Actului Constitutiv și orice alte documente în legătură cu acestea și pentru a îndeplini toate procedurile și formalitățile prevăzute de lege în scopul implementării

**hotărârilor acționarilor, inclusiv formalitățile de publicare și înregistrare a acestora la Registrul
Comerțului sau la orice altă instituție publică**

Președinte AGOA

Sicitaru Robert Anthony Tiberius

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Tiberius', written over a faint circular stamp.