

Raport anual

Raport anual conform Regulamentului ASF nr.5/2018

Pentru exercitiu financiar 2023

Data raportului: 23.04.2024

Denumirea societatii comerciale: SC URBANA SA

Sediul social : Bistrita, Str. Nicolae Titulescu Nr.50

Numar de telefon/fax: 0263.233.342

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO563934

Numar de ordine in Registrul Comertului: J06/125/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Bursa de Valori Bucuresti, Secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS

Capital social subscris si varsat : 732.761 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

79648 actiuni nominale.

I. Raportul este insotit de : situatiile financiare la 31.12.2023 semnate si depuse la ANAF, raportul administratorilor, raportul auditorului financiar ,notele explicative, declaratia reprezentantului legal, RC- privind stadiul conformarii prevederilor Cod de guvernata corporativa-31.12.2023

II.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale;

Obiectul principal de activitate al societatii comerciale URBANA, conform codului CAEN este cod 3811- Colectarea deseurilor nepericuloase.

Activitatea presupune urmatoarele grupe de servicii:

- Precolectare, colectare, transport si depozitare deseuri menajere (preluarea si eliminarea finala a reziduurilor menajere si similare acestora).
- Salubritate stradala (maturat manual si mecanizat al cailor publice, curatatul rigolelor, spalarea si stropirea cailor publice, curatatul zapezii).

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale:

S.C. URBANA SA Bistrita este constituita in baza legii 31/1990, temeiul juridic de constituire a societatii a fost Decizia Prefecturii judetului Bistrita-Nasaud nr.431/13.12.1990.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar:

Nu este cazul

d) Descrierea achizitiilor si / sau instrainarilor de active:

Nu este cazul

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății

1.1.1. Elementele de evaluare generala :

a) profit:

In anul 2023 societatea a inregistrat pierdere in valoare de 319992 lei.

b) cifra de afaceri:

Cifra de afaceri este de 11477713 lei cu 23 % mai mare decat prevederile bugetare ,aceasta datorandu-se faptului ca din aprilie 2022 s-au majorat tarifele aferente activitatilor contractelor de colectare si transport in zona 3 Vaslui.

c) export: Nu este cazul.

d) costuri: Structura costurilor realizate este cea prevazuta prin bugetul de venituri si cheltuieli existand cresteri substantiale la capitolul de cheltuieli cu reparatiile si achizitiile, deoarece s-au facut reviziile capitale la utilajele existente si s-au achizitionat utilaje /recipiente suplimentare pentru activitatea de la Vaslui.

e) % din piata detinut : Societatea detine 100 % din piata pe care activeaza.

f) lichiditate (disponibil in cont,etc).

Lichiditatile necesare desfasurarii activitatii curente sunt asigurate din incasarea prestatiiilor

prin conturile bancare si casieria societatii. Societatea detine si 2 linii de credit pentru activitatea curenta in suma de 145.000 RON, respectiv de 500.000 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a) Piata de desfacere pentru grupele de servicii, oferite de SC URBANA SA este cea locala - orasul Năsăud si orasul Bistrita, zona 3 Husi si zona4-Barlada, jud. Vaslui.

b)Principalele grupe de servicii sunt:

- Salubritate stradala (maturat manual si mecanizat al cailor publice, spalarea si stropirea cailor publice, curatatul zapezii) cu o pondere de 13.2 % in cifra de afaceri.

- Precolectarea, colectarea, transportul si depozitarea deseurilor municipale- din judetul Vaslui in doua zone Barlada si Husi, cu o pondere 83%

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor servicii:

- nu este cazul

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene,surse import).

Principalele materii prime care se aprovizioneaza sunt: motorina, uleiuri, piese schimb, tabla si profile,maturi plastic ,saci plastic.

Pentru toate achizitiile se urmareste calitatea, pretul si siguranta surselor de aprovizire.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare:

a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si / sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung:

Serviciile oferite de societate sunt pe piata interna si se presteaza pe baza de contracte ferme incheiate cu Primaria Nasaud , ADI Vaslui in baza castigarii unor licitatii in 2018,2019. Fata de 2022 este o crestere a cifrei de afaceri pe seama activitatii din zonele aferente jud. Vaslui.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori:

SC URBANA a fost singurul prestator de servicii de salubritate stradala pe raza municipiului Bistrita pana la organizarea unei noi licitatii. Concurentii societatii sunt Supercom Bucuresti si Vitalia Servicii care au preluat activitatile de colectare, transport reziduuri si maturat stradal in municipiul Bistrita.

In judetul Vaslui deoacadata nu exista concurenta, deoarece in urma castigarii licitatiei avem exclusivitate.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

Societatea urmareste realizarea tuturor clauzelor contractuale prevazute in contractele incheiate cu Primaria Nasaud si ADI Vaslui .

1.1.5.Evaluarea aspectelor legate de angajatii /personalul societatii comerciale.

a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:

Numarul mediu al angajatilor in perioada anului 2023 a fost de 82 din care ponderea o detin muncitorii direct productivi. La nivelul societatii nu exista organizatie sindicala..

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricar elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.

Raporturile contractuale dintre manager si angajati sunt bune, fara elemente conflictuale majore.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a eminentului asupra mediului inconjurator. Societatea detine un contract de depozitare a deseurilor in depozitul ecologic din proprietatea Consiliului Judetean Bistrita si administrat de SC Vitalia si in depozitul ecologic din proprietatea Consiliului Judetean Vaslui si administrat de Romprest Energy SRL .

Nu au existat si nu exista litigii pentru incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare .

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activitatii comerciale privind managementul riscului.

Din perspectiva activitatii societatii nu se prevad evenimente majore care ar putea afecta situatia financiara . Obiectivele societății privind managementul riscului vor fi axate pe utilizarea la

maxim a activelor societății în vederea menținerii în domeniul salubrității în orasul Nasaud si in zonele alocate prin castigarea contractului in judetul Vaslui.

1.1.9. Elementele de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.

a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior.

Comparativ cu aceeași perioada a anului anterior ca factor cu influente negative asupra funcționalității/rezultatelor economice societatii a fost actualizarea tarifelor aferente activității in judetul Vaslui, cu intarziere , fata de modificarile legislative privind acordarea salariului minim pe economie .

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

In ce privesc cheltuielile de capital societatea nu a angajat in cursul anului 2022 nici un fel de cheltuieli decat cele de functionare.

c) Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza- aprobarea modificarilor de tarife cu intarziere.

2.Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.

Principalele capacitati de productie aflate in proprietatea societatii sunt:

- Cladiri baza de productie si teren 1,6 ha Bistrita str.Simpozionului nr.14,CF.6148,Nr.Topo 8478.
- Cladirea sediului social - Bistrita str.N.Titulescu nr.50, CF.6194, Nr.Topo 1418/1/2 pentru constructie.

Utilaje specifice activitatii :

- autogunoiere compactoare - 15 buc
- autocontainer 5mc - 1 buc
- automaturatori - 4 buc
- autostropitoare - 1 buc
- buldozere - 1 buc
- autocamioane - 2 buc

Societatea mai are in dotare containere de 1,1 mc ,europubele care au fost recuperate de la fostii clienti , 340 de containere de 1,1 mc alocate in municipiul Barlad.

2.2.Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale.

Cladirile aflate in proprietatea societatii sunt in stare buna .

Utilajele sunt in buna stare de functionare.

2.3.Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale Nu este cazul.

3.Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.

3.1.Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala - Actiunile societatii se tranzactioneaza la Bursa de Valori Bucuresti,Secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS .

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani. Politica societatii vizavi de acordarea dividendelor este aceea de repartizarea profitului in functie de necesitatile de dezvoltare a societatii, repartizand profitul la rezerve legale, fond de dezvoltare si dividende.

- In anul 2023 nu s-au distribuit si achitat dividende .

3.3.Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

Nu este cazul .

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorilor nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.

Nu este cazul.

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si / sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. Conducerea societatii comerciale :

4.1.Precizarea listei administratorilor societatii comerciale:

a),c) Consiliul de administratie :

- Oprea Mariana Marinela -presedinte al Consiliului de Administratie
-64 de ani ; inginer; director general din 2004; detine 74,70 % din capitalul social;
- Brisan Alin Olimpiu - membru al Consiliul de Administratie ;
- 49 de ani; economist; director SC Napochim SA Cluj Napoca
- David Mircea -membru al Consiliul de Administratie ;
- 65 de ani; inginer; director tehnic la SC Raal SA Bistrita

b) Nu este cazul

d) Nu este cazul

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale:

a)conducerea executiva a societatii:

- Oprea Mircea -director tehnic , contract de munca pe perioada nedeterminata

b) nu este cazul

c) nu este cazul

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate ,in ultimii 5 ani,referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului ,precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplinii atributiile in cadrul emitentului.

Nu este cazul.

5.Situatia financiar -contabila

ACTIV	2021	2022	2023
IMOBILIZARI NECORPORALE	3285	-	3469
IMOBILIZARI CORPORALE	2.200.510	1968150	1684158
IMOBILIZARI FINANCIARE	89.599	98472	107286
I ACTIVE IMOBILIZATE	2.293394	2066622	1794913
II.ACTIVE CIRCULANTE	1432733	1736985	2527449
III.CONT REG.	320594	340831	603931
TOTAL ACTIV	4046721	4144438	4926293
PASIV	2021	2022	2023
CAPITAL SOCIAL	732761	732761	732761
REZERVE REEVALUARE	721973	711269	710105
REZERVE	572519	184647	146552
REZULTATUL REPORTAT	111530	122234	57472
REZULTATUL EXERCITIULUI	-387872	-104021	-319992
REPARTIZAREA PROFITULUI			

I.CAPITALURI PROPRII	1750911	1646890	1326898
II.PROVIZIOANE	0	0	0
III.DATORII	2295810	2497549	3599395
V.CONT REG.	0		
TOTAL PASIV	4046721	4144438	4926293

INDICATORI	2021	2022	2023
VENITURI DIN EXPLOATARE	8516181	10297119	11581467
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	8882481	10341629	11830781
I.REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-366300	-44510	-249314
VENITURI FINANCIARE	351	149	126
CHELTUIELI FINANCIARE	21923	59660	70804
2.REZULTATUL FINANCIAR	-21572	-59511	-70678
REZULTATUL CURENT 1+2	-387872	-104021	-319992
IMPOZIT PROFIT	-	-	-
PROFIT NET	-	-	-

În anul 2023 ,in sem.I, nu s-au constituit provizioane.

Din pierderea in valoare de 319992 lei inregistrata la finele anului 2023 se acopera din rezervele inregistrate in contul 1175 suma de 57472.14 lei , urmare hotararii AGOA nr.1 din data de 17.04.2024.

Președinte al Consiliului de Administrație
Oprea Mariana Marinela



RAPORT CURENT (conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006)

Data raportului: 23.04.2024

Denumirea emitentului: **S.C. URBANA S.A.**

Sediul social: **Bistrița, str. N. Titulescu, nr. 50, jud. Bistrița-Năsăud**

Tel: **0263/233342**

Nr. și data înregistrării la ORC: **J06/125/1991**

CUI **RO563934**

Capital social subscris și varsat: **732.761,6 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise de S.C. URBANA S.A., este **Bursa de Valori Bucuresti, Secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS**

Eveniment important de raportat:

Schimbări în controlul asupra societății comerciale:

- nu este cazul

Achiziții sau înstrăinări substanțiale de active:

- nu este cazul

Procedura falimentului:

- nu este cazul

Alte evenimente:

Consiliul de administratie informează acționarii și eventualii investitori privind stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București la 31.12.2023

Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		X	Societatea nu a adoptat un regulament de funcționare pentru Consiliul de Administrație. Responsabilitățile Consiliului de Administrație, funcțiile cheie și modul de funcționare sunt cele prevăzute în Actul constitutiv și prevederile legale. Nu există prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		X	Se va implementa daca va fi cazul
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		

<p>A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.</p>		X	Consiliul de administrație nu a adoptat o politică /ghid privind evaluarea Consiliului
<p>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti</p>	X		
<p>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>	X		
<p>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.</p>	X		
<p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p>	X		
<p>C.2. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.</p>	X		
<p>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes</p>	X		

pentru investitori, incluzand:			
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		X	Se va implementa
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultat Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	X		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	X		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor.		X	Nu este cazul deocamdata

Proгноzele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	Nu este cazul

Preşedintele Consiliului de administratie,
Oprea Mariana Marinela



RAPORT DE GESTIUNE

2023

În analiza situației economice a societății au fost luate atât elementele de activ cât și cele de pasiv cuprinse în bilanța de verificare și transpuse în “Situația rezultatelor financiare” și în “Situația patrimoniului” încheiate la 31.12.2023.

Perioada de analiză este perioada 01.01.2023 – 31.12.2023.

Rezultatele înregistrate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății.

Analiza s-a efectuat în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;
- Alte acte normative în vigoare.

S-a asigurat:

a) înregistrarea cronologică și sistematică pe bază de documente justificative a operațiunilor economice care au avut loc în anul 2023.

b) corelarea evidențelor analitice cu cele sintetice reflectate în bilanța de verificare la 31.12.2023.

c) utilizarea procedurii amortizării liniare a activelor imobilizate la includerea în cheltuielile de exploatare a amortizării acestora conform art.8 din Normele M.F. nr.350249/15.02.1999 coroborat cu prevederile art.11 din H.G. nr.909/1997; H.G. nr.2139/2004.

d) utilizarea metodei FIFO pentru evaluarea și înregistrarea în contabilitate a activelor circulante de natura stocurilor materiale.

Ca factor determinant pentru dezvoltarea și rezultatele societății a fost abordarea prioritara a problematicii forței de muncă și asigurarea personalului calificat. În anul 2023 activitatea de resurse umane s-a axat pe menținerea forței de muncă la nivelul necesarului minim de personal pentru eficientizarea activității economice și diminuarea fluctuației prin crearea posibilităților de a realiza câștiguri motivante, fapt reflectat de venitul mediu salarial care pe 2023 a crescut cu 19,6% față de anul anterior.

Trimestrial în "Comitetul de Sănătate și Securitate în Muncă" se analizează aspectele legate de îmbunătățirea condițiilor de muncă ale lucrătorilor și sănătatea acestora, precum și aplicarea de măsuri în consecință. Ca atare, au fost dotate cu truse de prim ajutor locurile de muncă, s-au introdus noi tipuri de echipamente individuale de protecție care conferă siguranță și confort în exploatare, a fost instruit personalul desemnat cu acordarea primului ajutor, s-a îmbunătățit modul de desfășurare a instruirii periodice. S-a continuat programul de monitorizare a stării de sănătate a angajaților, separat de controlul medical obligatoriu al tuturor salariaților.

În ceea ce privește stadiul conformării cu prevederile Codului de Governanță Corporativă (CGC) al BVB, la sfârșitul anului 2022 din cele 15 prevederi care trebuie respectate sunt îndeplinite 9. Este de menționat că cerințele de la Secțiunea D (Relațiile cu investitorii) se realizează prin postarea pe site-ul societății la poziția "Informații la zi" a informațiilor care interesează investitorii. Nu s-a considerat necesar să fie organizate întâlniri cu investitorii (D6) aceștia dispunând de informațiile necesare din rapoartele curente și periodice publicate, care asigură un grad ridicat de transparență ce permite acționarilor și potențialilor investitori să ia decizii fundamentate.

Se respectă strict toate prevederile privind convocările adunărilor generale, iar Rapoartele privind desfășurarea acestora, hotărârile adoptate inclusiv cele referitoare la plata dividendelor sau alte evenimente deosebite, se publică prin Rapoarte la BVB în română și se postează pe site-ul

societatii. Similar se procedeaza si cu Rapoartele semestrial si anual conform Regulamentului ASF nr.5/2018.

I. DATE CONTABILE

A) ANALIZA ACTIVULUI

1. EVOLUȚIA IMOBILIZĂRILOR

- lei -

Elemente de imobilizări	Sold la 31.12.2022	Intrări	Ieșiri	Sold la 31.12.2023
Imobilizări necorporale	4.927	5.947	-	10.874
Imobilizări corporale	4.866.914	13.500	-	4.880.414
Imobilizări financiare	98.472	8.814	-	107.286
Imobilizări în curs de executie	4.400	6.600	11.000	-
Total	4.974.713	34.861	11.000	4.998.574

Amortizarea capitalului imobilizat pe 12 luni s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1994, republicată, a H.G. 909/1997, H.G. 2134/2004 privind amortizarea capitalului imobilizat – metoda de amortizare utilizată este cea liniară, aplicând:

- un grad de utilizare 100%, conform normelor emise de Ministerul Finanțelor;
- modificarea duratelor normale de funcționare și clasificarea mijloacelor fixe, conform H.G. nr.2139/2004.

Amortizările pentru deprecierea activelor se prezintă astfel:

- lei -

	La 31.12.2022	Amortizări calculate în cursul anului	Amortizări pentru imobilizări ieșite	La 31.12.2023
Imobilizări necorporale	4.927	2.478	-	7.405
Imobilizări corporale	2.903.164	293.092	-	3.196.256
Imobilizări financiare				
Total	2.908.091	295.570	-	3.203.661

2. STOCURI

Evoluția stocurilor

Stocurile înregistrate la 31.12.2023 sunt în suma de 81.158 lei, înregistrând o scadere cu 16.308 lei față de începutul anului, când erau cu 97.466 lei.

Din total stocuri, datorită specificului activității, ponderea o dețin materialele consumabile (combustibili, piese de schimb) și obiectele de inventar.

Viteza de rotație a stocurilor (aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercitiului financiar) = 128.51 rotații. (în creștere față de anul trecut cu 38.71 rotații)

$$\text{Viteza de rotație} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = 11.477.713/89.312 = 128.51 \text{ rotații}$$

$$\text{Numar zile de stocare(zile) = } \frac{\text{stocul mediu} * 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{89.312}{11.477.713} * 365 = 2.84 \text{ zile}$$

Se constată o scădere a acestui indicator față de anul trecut.

3. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

3.1. Creanțe

- lei -

Nr. crt.		Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1	Clienți, furnizori debitori (4091,4092,411)-491 (proviz. consti. pt. clienti neincasati)	1.727.394 -193.893	2.172.148- 193.893
2	Debitori diverși (461) și avansuri (542)	-	-
3	Creanțe cu statul și instituții publice (4424,4428)	64	-
4	Alte creanțe (438)	15.028	17.916
5	Total creanțe	1.548.593	1.996.171
6	Chelt. inreg. în avans(471)	340.831	603.931

Totalul creanțelor privind activitatea curentă la 31.12.2023 a crescut față de începutul anului fapt ce a dus la încetinirea fluxului de numerar, generând astfel întârzierea plătilor.

Principalii clienți sunt:

RULAJ LA 31.12.2023 (lei)

A.D.I.V Vaslui	7.399.672
Spitalul Munc. Elena Beldiman	384.714
Oras Nasaud	1.274.550
Unitati comerciale	4.615.357

$$\text{Durata} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{nr. rotatii}} = \frac{11.477.713}{1.772.382} = 6.47$$

Media total creante

$$\text{Viteza de rotatie (zile)} = \frac{\text{zile}}{\text{Rotatii}} = \frac{365 \text{ zile}}{6.47} = 56.41 \text{ zile}$$

Rotatii

Viteza de rotație a creanțelor a crescut comparativ cu anul 2022. Societatea recuperează creanțe acumulate pînă la data de 18.11.2014 și de la acea dată a acționat în continuare (în condiții dezavantajoase – pe piața a intervenit un alt operator, către care asociațiile de locatari și-au îndreptat resursele) pentru recuperarea creanțelor prin mai multe mijloace, atât pe cale amiabilă cât și pe cale judecătorească. Din păcate acțiunea este foarte anevoioasă, dar nu sunt alte cai de urmat.

Strategia de lucru cu clienții:

- Notificari transmise la clientii care depășesc 45 zile in vederea recuperarii debitelor restante.
- Acționarea în instanță a clienților rău platnici la data limită prevăzută în contracte pentru recuperarea creanțelor neîncasate;

3.2 Datorii

Situația datoriilor la 31.12.2023 sunt redate în tabelul de mai jos:

- lei-

Nr. Crt		Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	+/-	% în total datorii
1.	Alte imprumuturi si dat. asimilate	474.955	226.446	-248.509	6.29
2.	Credite bancare pe termen lung si mediu	511.086	500.000	-11.086	13.89
3.	Furnizori	504.375	521.817	17.442	14.50
4.	Cienti creditor	3.958	1.066	-2892	0.03
5.	Datorii în legatura cu salariile (421,423,425,427,4282)	147.464	214.985	67.521	5.97
6.	Alte datorii (431,436,444,442,455,457,462)	855.710	2.135.081	1.279.371	59.32
	Total	2.497.548	3.599.395	1.101.847	100

-Ponderea principală în total datorii este reprezentata de obligatiile bugetare fata de organul fiscal central, datorii care sunt esalonate pe 12 luni .

$$Rata = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Media datoriilor totale zile}} = 11.477.713 / 3.599.395 = 3.19 \text{ nr. rotații}$$

$$Viteza de rotatie (zile) = \frac{\text{zile}}{\text{Rotatii}} = \frac{365}{3.19} = 114.42 \text{ zile.}$$

Cei mai importanți furnizori ai societății sunt:

- RON -

Nume furnizor	Rulaj 31.12.2023 (RON)	Felul aprovizionarii
SC PPP AUTOSERVICE SRL	263.831	piese auto
SC AIC SERVICE NETWORK SRL	75.298	piese auto
OMW Petrom Marketing SRL Bistrița	1.447.338	carburanți
ROMPREST ENERGY SRL	2.814.860	servicii de depozitare

Structura acționariatului la 31.12.2023 este următoarea:

ACTIONAR	Număr acțiuni	Valoare nominală	Valoare capital social (lei)	%
OPREA MARIANA MARINELA	72707	9,20	668904.40	91,2854
PERS. FIZICE/JURIDICE	6.941	9,20	63.857,20	8,7146
Total	79.648		732.761,60	100,00

B) NOTĂ ASUPRA REZULTATELOR FINANCIARE LA 31.12.2023

Situația poziției financiare, în mii lei, se prezintă astfel :

Nr. crt.	DENUMIREA POZITIEI	31.12.2022	31.12.2023
1	Active		
2	Imobilizari necorporale	-	3.469
3	Imobilizari corporale	1.968.150	1.684.158
4	Imobilizări financiare	98.472	107.286
5	Total Active Imobilizate	2.066.622	1.794.913
6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-
7	Stocuri (302,303,371,4091)	97.466	81.158
8	Creante comerciale si alte creante (4092,411,438,4424,4428.02,461,471) - 491	1.889.424	2.600.102
9	Creante privind impozitul curent	-	-
10	Numerar si echivalente de numerar (512, 531, 532, 542)	90.926	450.120
11	Total Active Curente	2.077.816	3.131.380
12	Total Active (rd.5+rd.11)	4.144.438	4.926.293
13	Capital social	732.761	732.761
14	Ajustari ale capital social	-	-
15	Rezerve	895.916	856.657
16	Rezultat reportat	122.234	57.472
17	Rezultat exercitiului	-104.021	-319.992
18	Total Capitaluri Proprii	1.646.890	1.326.898
19	Datorii pe termen lung (167)	618.827	226.446
20	Credite bancare pe termn lung (ct.1621,5121)	511.086	500.000
21	Total Datorii pe Termen Lung	1.129.913	726.446
22	Credit bancar pe termen scurt (5121 sold credit)	-	-
23	Datorii comerciale si alte datorii	1.367.635	2.872.949
24	Total Datorii Curente	1.367.635	2.872.949
25	Total Datorii (rd 21+24)	2.497.548	3.599.395
26	Total capitaluri proprii si datorii (rd 18+25)	4.144.438	4.926.293

Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global la 31.12.2023

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2022	31.12.2023
1	Venituri din servicii prestate (ct.704)	9.635.341	11.144.902
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	401.681	173.414
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)	142.862	159.397
4	<i>Cifra de afaceri</i>	10.179.884	11.477.713
5	Alte venituri (ct.722+758)	117.235	103.754
6	Productia realizata pt. scopuri proprii	-	-
7	Total venituri din exploatare	10.297.119	11.581.467
8	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604)	1.650.471	1.779.744
9	Cheltuieli cu marfurile (ct607)	272.259	121.008
10	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645+646)	4.607.420	5.521.391
11	Alte Cheltuieli materiale	-	-
12	Alte cheltuieli externe (ct 605)	92.803	85.372
13	Ajustari privind acti.circulante – (ct 754+7812+7814)	-15.909	-
14	Alte ajustari privind proviz.(7812)	-	-
15	Ajustari privind imobilizarile corporale și necorporale (ct 6811)	332.313	295.570
16	Ajustari privind activele circulante (ct 654)	10.201	34.126
17	Alte cheltuieli de exploatare	3.392.071	3.993.570
18	Total cheltuieli de exploatare	10.341.629	11.830.781
19	Profit/pierdere din exploatare	-44.510	-249.314
20	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	149	126
21	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	59.660	70.804
22	Pierdere financiara/ profit financiar	-59.511	-70.678
23	Venituri totale (rd.7+20)	10.297.268	11.581.593
24	Cheltuieli totale (rd.18+21)	10.401.289	11.901.585
25	Profit inaintea impozitului pe profit	-	-
26	Impozit pe profit(698)	-	-
27	Profit/pierdere net	-104.021	-319.992
28	Alte elemente ale rezultatului global	-	-
29	Reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
30	Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare	-	-
31	Total rezultat global aferent perioadei (rd.27+rd29)	-104.021	-319.992
32	Rezultatul pe actiune	-	-
33	Rezultatul pe actiune de baza	-	-

In 2023 societatea a desfășurat activitati de salubritate stradală in orasul Nasaud, respectiv activitati de colectare si transport deseuri in Judetul Vaslui conform contractelor de concesiune cu ADI Vaslui : Lotul 4 Barlad si Lot 3 Husi. In zona Vaslui nu exista corelatii cu modificarile salariale si actualizarea tarifelor, din cauza unor neconcordante legislative, ceea ce conduce la inregistrare de pierderi.

C) SITUAȚIA FINANCIARĂ

a) Indicatori de lichiditate

Lichiditatea redusă (intermediară) - reflectă posibilitatea activelor concretizate în creanțe și trezorerie de a face față achitării datoriilor curente.

$$\text{Lichiditatea redusă} = \frac{\text{Active circulante – Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.527.449 - 81.158}{2.872.949} = 0.85$$

Acest indicator trebuie sa tinda spre o marime unitara (intre 0,5 si 1).

b) Indicatori de solvabilitate

Solvabilitatea patrimonială -ce exprimă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată.

$$\text{Solvabilitatea patrimonială} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Pasive totale}} \times 100 = \frac{1.326.898}{4.926.293} \times 100 = 26.94$$

Este optim când rezultatul obținut este mai mare de 30 %. O valoare mai apropiată de 100 arată că firma nu are datorii și că activele sale au acoperire în sursele sale proprii de finanțare.

Rata de acoperire a datoriilor

$$\text{Rata de acoperire a datoriilor} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Pasiv total}} \times 100 = \frac{1.326.898}{4.926.293} \times 100 = 371.26$$

Este favorabilă când este mai mică sau cel mult egală cu 200 %.

D) ALTE ELEMENTE LEGATE DE ACTIV

1. Structura și evoluția efectivului

● Salariați cu contract de muncă	82
● Număr de colaboratori	2
● Salarii brute angajați	5.016.518 lei
● Valoarea contractelor de colaborare (CA)	7.920 lei

E) Modul de organizare și ținere a evidenței și întocmirea situațiilor financiare la 31 decembrie 2023.

Contabilitatea este condusă conform prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 și a Regulamentelor contabile conforme cu Directiva a -IV-a a Comunității Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile armonizate cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 cu modificările ulterioare.

În conformitate cu prevederile din Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările ulterioare, evidența contabilă a S. "URBANA" SA a fost organizată în forma maestru-șah, reflectată în bilanța de verificare la 31.12.2023.

Situațiile financiare se referă la exercițiul financiar 2023 care corespunde anului calendaristic și sunt întocmite în moneda națională, exprimate în lei.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, societatea nu a avut abateri de la politicile contabile adoptate. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu următoarele principii : principiul permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului , evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului, pragului de semnificație. Activele imobilizate, sunt prezentate în bilanț la costul de producție sau de achiziție diminuat cu amortizarea calculată pe durata de funcționare. Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculată conform metodei liniare.

Baza de conversie utilizată pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și pasiv , a veniturilor și cheltuielilor, evidențiate inițial într-o monedă străină a fost cursul BNR valabil pentru ziua tranzacției conform legislației în vigoare.

Soldurile furnizorilor și clienților sunt confirmate prin extrasele trimise sau primite de la parteneri. Societatea are datorii comerciale mai vechi de un an de zile pentru activitatea curentă, dar acestea nu sunt restante întrucât nu există contracte încheiate, nu se aplică termenul convențional de 30 zile de la data facturii și pe cale de consecință nu există termene scadente de plată.

Rezultatul exercițiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative.

Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezintă fidel rezultatele.

Nu există angajamentele financiare, angajamente contractate, garanții, neincluse în bilanț și/sau active contingente neprezentate.

Societatea nu a acordat credite și nici avansuri de trezorerie conducerii societății.

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii.

Fluxurile de numerar sunt întocmite pe baza metodei indirecte conform cerințelor OMFP 1802/2014, fără a fi actualizate la inflație.

Înregistrările contabile sunt corecte și respectă prevederile planului de conturi.

Posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și au fost puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale. De asemenea, au fost respectate principiile contabilității, regulile și metodele contabile prevăzute în reglementările în vigoare, iar rezultatele inventarierii pe anul 2023 au fost valorificate și reflectate în bilanțul contabil.

Inventarierea elementelor de activ și pasiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministerului Finanțelor nr.2861/2009, precum și a deciziilor interne emise .

Prin aceste decizii interne au fost constituite comisia centrală și subcomisiile de inventariere pentru toate gestiunile din cadrul societății. Rezultatele inventarierii la finele anului 2023, au fost analizate și aprobate de către CA în data de 11 martie 2024.

Pentru calculul amortismentelor a fost utilizata metoda amortizării liniare.

În conducerea activității financiar-contabile, SC "URBANA" SA a respectat prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

Auditarea situațiilor financiare ale anului 2023 a fost realizată de societatea Expert Lex SRL prin auditorul financiar Udrescu Iulian din Tg. Mures, societate autorizata de Camera Auditorilor Financiar din România cu autorizația 206/2002. Auditorul societatii a participat la lucrările de inventariere a patrimoniului societății, de la finalul anului 2023, lucrări desfășurate în perioada 30 decembrie 2022 – 20 ianuarie 2024.

Precizăm că administratorii societății și membrii conducerii executive nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative și nu au avut, restricții privind ocuparea funcțiilor de conducere. Între societate, administratori și ditectori nu există relații de credite sau vărsăminte. Salariile acordate directorilor și indemnizațiile administratorilor ssunt în concordanță cu prevederile legale și hotărârea adunării generale a acționarilor.

Propunem Adunării Generale a Acționarilor :

- Aprobarea Situațiilor financiare aferente exercitiului financiar 2023; Descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie pe anul 2023;
- Aprobarea contului de profit și pierderi și acoperirea pierderii: Societatea a înregistrat la finele anului 2023 o pierdere în valoare de 319.992 lei. Se solicita adunării generale a acționarilor , aprobarea acoperirii pierderii contabile partial din contul 1175 (Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare) al carui sold este de 57.472,14 lei.
- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli , a programului de investiții pentru anul 2024;
- Mandatarea Presedintelui Consiliului de Administratie pentru a semna hotararile adoptate si pentru efectuarea tuturor demersurilor necesare în relațiile cu Oficiul Registrului Comertului, Monitorul Oficial, A.S.F. și B.V.B..

Bistrița, la 12.03.2024

DIRECTOR GENERAL,
MARIANA OPREA



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142
membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, Autorizația nr. 206/2002

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către Acționarii S. URBANA S.A.

Raportul auditorului financiar asupra situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S. URBANA S.A. ("Societatea") cu sediul social în Bistrița, str. Nicolae Titulescu Nr. 50, județul Bistrița-Năsăud, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 563934, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

Situațiile financiare se identifică astfel:

▪ Activ net/Capitaluri proprii total:	1.326.898 Lei
▪ Rezultatul exercițiului: pierdere	319.992 Lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății URBANA S.A. la 31 decembrie 2023, performanța sa financiară, fluxurile sale de trezorerie și mișcările în capitalurile proprii pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, (ISA) adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România ("ISA") Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează Regulamentul) și Legea nr. 162/2017 (Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde, sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile Auditorului într-un Audit al Situațiilor Financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili ("Codul IESBA") conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, 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.



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142
membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, Autorizația nr. 206/2002

Aspecte cheie de audit.

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

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare.

5. Conducerea este responsabilă pentru pregătirea și prezentarea corectă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și pentru controlul intern pe care aceasta îl consideră necesar pentru a permite pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea Auditorului Financiar Independent

8. 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, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. 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.

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, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative ca urmare a fraudei este mai



ridicat decât riscul ce rezultă din nedetectarea unei denaturări semnificative ca urmare a erorii, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern ca fiind relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea 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 cu respectarea principiului continuității activității.
- Evaluăm, în ansamblu, 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 interpretare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare.

9. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142
membră a Camerei Auditorilor Financiar din România, Autorizația nr. 206/2002

10. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acest Raport și situațiile financiare anuale; dacă Raportul Administratorilor include, în toate aspectele semnificative informațiile cerute de OMFP 1802/2014 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia informațiile incluse în Raport sunt eronate semnificativ. Noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

11. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 02.03.2017 să audităm situațiile financiare ale S. URBANA S.A. pentru exercițiile financiare încheiate în perioada 31.12.2017- 31.12.2023.

Confirmăm că:

*În desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

*Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

AUDITOR FINANCIAR
Expert Lex SRL

TG. MUREȘ, str. GĂRII Nr. 2A, jud. MUREȘ
Autorizat ASPAAS RPE FA 206.

Udrescu Iulian,

Corunca, nr. 424, Jud. Mureș

Autorizat ASPAAS RPE AF 1257.

Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: EXPERT LEX S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA206

Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: UDRESCU IULIAN
Registrul Public Electronic: AF1257

BISTRIȚA
20.03.2024

NOTELE EXPLICATIVE

DECEMBRIE 2023

NOTA 1

Active imobilizate

Elemente de imobilizări	Sold la 01.01.2023	Intrări 12 luni 2023	Ieșiri 12 luni 2023	Sold la 31.12.2023
Imobilizări necorporale	4927	5.947	-	10.874
Imobilizări corporale	4.866.914	13.500	-	4.880.414
Imobilizări financiare	98.472	8.814	-	107.286
Imobilizări în curs de executie	4.400	6.600	11.000	-
Total	4.974.713	34.861	11.000	4.998.574

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2023 nu s-au constituit provizioane pentru clienti neincasati.

NOTA 3

Repartizarea profitului

- lei -

Destinația	Suma
Profit net repartizat:	-
- rezerve	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte repartizări	-
Profit nerepartizat	-

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

-RON-

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	10.179.884	11.477.713
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate:	10.341.629	11.830.781
- cheltuielile activității de bază	10.341.629	11.830.781
- cheltuielile activităților auxiliare	-	-
- cheltuieli indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	-161.745	-353.068
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	117.235	103.754
10. Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	-44.510	-249.314

Situația creanțelor și datoriilor
-RON-

Creante	Nr. rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
A	B	1	2	3
Creanțe legate de participanți(ct.2671)	01	-	-	-
Împrumuturi acordate pe termen lung(ct.2672+2673)	02	-	-	-
Alte creanțe imobilizate(ct.2677+2678)	03	107.286	-	107.286
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL(rd.01 la 03)	04	107.286	-	107.286
Furnizori- debitori(ct.409)	05	-	-	-
Clienți(ct.4111***+411+413+416+418)	06	2.172.148	1.770.694	401.454
Provizion constituit pt. Clienti neincasati (491)	07	-193.893	-	-193.893
Creanțe-personal și asigurări sociale(ct.425+4282++4382)	08	17.916	17.916	-
Impozit pe profit(ct.441*)	09	-	-	-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	10	-	-	-
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428*+ +444*+445+446*+447*+4482+4484+463+ 473)	11	-	-	-
Decontări cu grupul și alte creanțe(ct.451*+456)	12	-	-	-
Decontări din operații în participație(ct.4581)	13	-	-	-
Debitori diverși(ct.461)	14	-	-	-
II.CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL(rd.05 la 14)	15	1.996.171	1.788.610	207.561
Chelt. inreg. in avans(ct.471)	16	603.931	566.828	37.103
TOTAL CREANȚE (rd. 04+15+16)	17	2.707.388	2.355.438	351.950

Datorii	Nr crt	Sold la sfarsitul anului	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni(ct.161+1681)	17	-	-	-	-
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627+5121(sold creditor)	18	500.000	-	500.000	-
Credite bancare pe termen scurt (ct.519+512**+5129***)	19	-	-	-	-
Dobânzi(ct.1682+1686+1687+5186)	20	-	-	-	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct.166+167)	21	226.446	-	226.446	-
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE	22	726.446	-	726.446	-
Furnizori(ct.401+403+404+405+408+419)	23	521.817	521.817	-	-
Clienți- creditor(ct.419)	24	1.066	1.066	-	-
Datorii cu personalul (ct.421+423+426+427+4281)	25	214.985	214.985	-	-
Datorii cu asigurările sociale(431)	26	175.747	175.747	-	-
Impozit pe profit(ct.441**)	27	-	-	-	-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4423)	28	325.224	325.224	-	-
Alte datorii față de bugetul statului (ct.4428** +436+444+446+447+4481+4483+ 4485)	29	57.985	57.985	-	-
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+455+456+457+4582+509)	30	128.872	-	128.872	-
Creditori diverși(ct. 462)	31	1.447.253	1.447.253	-	-
ALTE DATORII- TOTAL(rd23 la rd31)	32	2.872.949	2.744.077	128.872	-
Venituri înregistrate în avans(ct.472)	33	-	-	-	-
TOTAL DATORII (rd 22 + rd 32)	34	3.599.395	2.744.077	855.318	-

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile

Organizare

Societatea desfășoară activitate în conformitate cu prevederile actului constitutiv, respectiv „Colectarea deșeurilor nepericuloase” cod caen 3811.

Contabilitatea este organizată în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată și a OMFP nr. 1802/2014.

Începând cu data de 01.01.2003 unitatea aplică Reglementările contabile simplificate, armonizate cu directivele europene, reglementări aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale simplificate s-a efectuat în conformitate cu principiile contabile: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității și necompensării:

- 1.Principiul continuității exercițiului – presupune ca societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- 2.Principiul permanenței metodelor – societatea a aplicat și aplică aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile
- 3.Principiul prudenței – respectiv valoarea fiecărui element a fost determinată pe baza acestui principiu.
- 4.Principiul independenței exercițiului – s-au luat în considerare veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2023.
- 5.Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – fiecare element de activ și pasiv a fost evaluat individual.
- 6.Principiul intangibilității – bilanțul de deschidere al anului 2023 corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2022.
- 7.Principiul necompensării – valoarea elementelor de activ nu a fost compensată cu cele de pasiv.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale s-au inregistrat in situatiile financiare la cost minus amortizarea cumulata. Mijloacele fixe de natura cladirilor si terenurile din patrimoniu sunt prezentate la cost reevaluat, ultima reevaluare fiind efectuata in anul 2012, in luna decembrie.

Cheltuielile ulterioare pentru un mijloc fix sau teren care au fost recunoscute, trebuie adaugate valorii contabile a activului numai atunci cand se estimeaza ca intreprinderea va obtine beneficii economice suplimentare fata de performantele estimate initial.

Cheltuielile privind reparatiile sau intretinerea mijloacelor fixe sau terenurilor sunt facute cu scopul de a pastra sau de a obtine nivelul beneficiilor viitoare pe care societatea se asteapta sa le obtina pe baza performantelor estimate initial. Aceste cheltuieli se inregistreaza in contabilitate atunci cand au loc.

Amortizarea este calculata la cost, prin metoda liniară pe durata de viata.

Duratele de viata atribuite mijloacelor fixe sunt in concordanta cu duratele de viata fiscale, astfel ca nu s-au inregistrat diferente temporare.

Terenurile nu se amortizeaza.

Imobilizari financiare

Societatea are imobilizari financiare în valoare de 107.286 lei.

Stocuri

La intrarea in gestiunea societatii, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie si prelucrare, inclusiv costurile suportate de intreprindere pentru a aduce stocurile in forma si locul unde se gasesc in prezent.

Evidenta contabila a gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorica, iar metoda de evidenta folosita este metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face utilizand metoda FIFO.

Valoarea obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli la darea in folosinta.

Disponibilitati

Disponibilitatile cuprind casa, conturile curente in lei si valuta, avansurile de trezorerie si alte valori detinute de societate (bonuri de masa).

Taxe si alte datorii catre stat

Taxele fiscale sunt calculate conform legislatiei in domeniu si se depun prin declaratii lunare privind obligatiile de plata catre bugetul consolidat al statului, si bugetele administratiei locale la Directia Finantelor Publice Bistrița, pentru inregistrare.

Recunoasterea cheltuielilor si a veniturilor

Cheltuielile sunt recunoscute pe masura ce apar in desfasurarea activitatii, in functie de natura lor.

Veniturile sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice asociate sa intre in societate si marimea lor sa poata fi determinata in mod credibil.

Costurile de finantare

Costurile de finantare, incluzand dobanzi, comisioane si diferenta de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe masura ce operatiunile sunt desfasurate.

Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala respectiv la valoarea lor probabila de plata.

Datoriile in valuta sunt prezentate la cursul BNR din momentul inregistrarii datoriei.

Moneda de prezentare

Societatea isi intocmeste situatiile financiare in lei, in conformitate cu legea romaneasca.

Forma de inregistrare contabila

Se asigura inregistrarea operatiunilor economice in mod cronologic si sistematic in baza documentelor justificative.

Evidentele analitice au fost puse de acord cu situatiile sintetice si reflectate corect in balanta de verificare, soldurile fiind preluate corect in bilantul contabil.

Principalele registre, conform art. 19 din Legea nr. 82/1991, registru jurnal, registru inventar si cartea mare au fost completate la sfarsitul anului 2023.

NOTA 7

Acțiuni și obligațiuni

Structura acționariatului la 31.12.2023 este urmatoarea:

ACTIONAR	Număr acțiuni	Valoare nominală	Valoare capital social (lei)	%
Oprea Mariana Marinela	72707	9,20	668.904,40	91,29
Pers. Fizice/Juridice	6.941	9,20	63.857,20	8,71
Total	79.648	-	732.761,60	100,00

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conform organigramei în exercițiul financiar 2023, *conducerea executivă* a societății a fost asigurată de un colectiv compus din trei persoane:

Director general

Director economic

Director de producție

Consiliul de administrație al societății este compus din trei persoane:

Președinte - Oprea Mariana

Membru - Brișan Alin

Membru - David Mircea

Facem mențiunea că în timpul exercițiului financiar 2023 nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor.

Salariați: - nr. mediu aferent exercitiului – 78 din care:

- 1 director general
- 7 personal Tesa .
- 1 șef formație de lucru
- 2 manager de zona
- 20 conducatori auto
- 2 personal Atelier mecanic
- 45 muncitori

- salarii platite aferente exercitiului 2023 = 5.024.438 lei, din care:

- salarii brute salariați 5.016.518 lei

- salarii colaboratori 7.920 lei

- alte cheltuieli cu personalul=tichete de masa acordate in valoare de 328.109 lei.

- cheltuieli cu contributia de munca = 113.061 lei

- cheltuieli cu fond de handicapati = 79.287 lei

- alte cheltuieli sociale = 55.783 lei

NOTA 9

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori
economico-financiari

1. *Indicatori de lichiditate:*

$$\begin{array}{l} \text{a) Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.527.449}{2.744.077} = 0.92 \\ \text{(Indicatorul capitalului circulant)} \end{array}$$

-valoarea recomandată acceptabilă- în jurul valorii de 2;

-oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\begin{array}{l} \text{b) Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.446.291}{2.744.077} = 0.89 \\ \text{(Indicatorul test acid)} \end{array}$$

2. *Indicatori de risc:*

a) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor- determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \text{Număr de ori} - \text{nu este cazul}$$

3. *Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)* – furnizează informații cu privire la :

Viteza de rotație a debitelor- clienți

- calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.949.771}{11.477.713} \times 365 = 62 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a creditelor- furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

Viteza de rotație a activelor imobilizate- evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{11.477.713}{1.794.913} = 6.39 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a activelor totale :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{11.477.713}{4.926.293} = 2.33 \text{ zile}$$

4.Indicatori de profitabilitate- exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

a.Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profitul înainte plății dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{0}{1.326.898}$$

b.Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Vanzari de marfuri}} \times 100 = \frac{52.406}{173.414} \times 100 = 30.22\%$$

Alte informații

SC URBANA S.A. a fost înființată legal în anul 1991 și înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița - Năsăud sub nr.J06/125/1991, având Codul Unic de Înregistrare RO 563439 și conform Cod CAEN nr. 3811 „Colectarea deșeurilor nepericuloase”.

Societatea este organizată și funcționează ca societate pe acțiuni conform prevederilor Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată, modificată și completată.

S.C. URBANA S.A. Bistrița nu deține titluri de participare strategice la alte societăți.

ADMINISTRATOR,



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitatea: S.C. URBANA S.A.
Judetul: 06--BISTRITA-NASAUD
Adresa: localitatea BISTRITA, str. N. TITULESCU, nr. 50
Numar din registrul comertului: J06/125/1991
Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3811—Colectarea deșeurilor
nepericuloase
Cod de identificare fiscala: RO563934

Subsemnata Oprea Mariana , avand calitatea de administrator imi asum raspunderea
pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2023 confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,



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 Semestru

Anul

2023

Suma de control

732.761

Entitatea URBANA SA

Adresa

Județ

Bistrita-Nasaud

Sector

Localitate

BISTRITA

Strada

NICOLAE TITULESCU

Nr.

50

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului

J06/125/1991

Cod unic de inregistrare

5 6 3 9 3 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

1.326.898

Capital subscris

732.761

Profit/ pierdere

-319.992

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Numele si prenumele

GHERMAN ANA-MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

INTOCMIT,

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

 DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EXPERT LEX SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

RPE FA 206

CIF/ CUI

1 3 6 5 0 6 2 5

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

 DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Mariana-
Marinela OpreaDigitally signed by Mariana-
Marinela Oprea
Date: 2024.04.17 13:12:28
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		3.469
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.968.150	1.684.158
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	98.472	107.286
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.066.622	1.794.913
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	97.466	81.158
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)	1.548.593	1.996.171
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.548.593	1.996.171
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	90.926	450.120
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.736.985	2.527.449
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	87.572	566.828
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	253.259	37.103
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)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	456.922	350.200
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.776.803	2.182.216
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
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	732.761	732.761
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	732.761	732.761
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	711.269	710.105
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	184.647	146.552
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	122.234	57.472
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	104.021	319.992
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.646.890	1.326.898
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	1.646.890	1.326.898

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GHERMAN ANA-MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.179.884	11.477.713
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.635.341	11.144.902
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.778.203	11.304.299
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	401.681	173.414
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	14.229	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	103.006	103.754
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	10.297.119	11.581.467
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.502.518	1.661.658
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	147.953	118.086
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	92.803	85.372
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	89.175	71.862
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		11.595
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	272.259	121.008
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.607.420	5.521.391
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.478.938	5.352.547
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	128.482	168.844

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	332.313	295.570
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	332.313	295.570
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-5.708	34.126
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	10.201	34.126
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	15.909	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.392.071	3.993.570
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.177.436	2.833.723
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		970.117
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		699.343
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		270.774
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	184.055	164.520
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	500	6.210
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	30.080	19.000
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	10.341.629	11.830.781
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	44.510	249.314
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	129	126
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	20	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	149	126
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	50.400	57.876
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	9.260	12.928
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	59.660	70.804
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	59.511	70.678
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	10.297.268	11.581.593
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	10.401.289	11.901.585
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	104.021	319.992
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	104.021	319.992

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHERMAN ANA-MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		319.992
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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	78		78
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	83		84
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	407.316	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	407.316	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	328.109	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	98.472	107.286
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	98.472	107.286
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	98.472	107.286
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.727.394	2.172.148
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	691.150	675.797
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	15.092	17.916
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	15.028	17.916
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	64	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	340.832	603.931
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	340.832	603.931
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.202	12.589
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.202	12.589
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	80.724	437.531
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	80.563	437.430
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	161	101
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.986.462	3.099.395
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	474.955	226.446
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	508.333	522.883
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	147.464	214.985
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	358.339	558.956
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	188.144	175.747
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	164.712	379.661
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	5.483	3.548
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	143.872	128.872
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	143.872	128.872
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	353.499	1.447.253		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	22.960			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	330.539	1.447.253		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	732.761	732.761		
- acțiuni cotate 4)	150	131	732.761	732.761		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	732.761	X	732.761	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.426	0,19	1.426	0,19
- deținut de persoane fizice	170	151	731.335	99,81	731.335	99,81
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
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	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Numele si prenumele

GHERMAN ANA-MARIA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	4.927	5.947		X	10.874
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	4.927	5.947		X	10.874
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	441.000			X	441.000
2.Constructii	09	430.485	11.000			441.485
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.969.042				3.969.042
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	26.387	2.500			28.887
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.400	6.600	11.000		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.871.314	20.100	11.000		4.880.414
III.Imobilizari financiare	19	98.472	8.814		X	107.286
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.974.713	34.861	11.000		4.998.574

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	4.927	2.478		7.405
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	4.927	2.478		7.405
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	332.684	18.060		350.744
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.554.356	269.912		2.824.268
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	16.124	5.120		21.244
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	2.903.164	293.092		3.196.256
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.908.091	295.570		3.203.661

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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

OPREA MARIANA MARINELA

Numele si prenumele

GHERMAN ANA-MARIA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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 reîntorc 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		-
			+