



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitesti, B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;
Cod fiscal: R O 128620 ;
e-mail: office @vinalcoolarges.ro.

Fax : 0348/730770;

J/03/42/1991.

NR. 72 /23.04. 2024

CATRE BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.- ATS/AERO

B-DUL CAROL I, NR. 34-36, ETAJ IV,
SECTOR 2- BUCURESTI
Tel: 021/33079500; fax: 021/3079519; 021/3124722
e-mail: ats@bvb.ro

Raport curent conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului:23.04.2024

Denumirea emitentului: VINALCOOL ARGES S.A.

Sediu social, Pitesti, b-dul N. Balcescu, nr. 156, jud. Arges

Nr. tel/fax: 0348/730787; 0348/730770

C.U.I. RO128620; Nr. ORC J 03/42/1991

Capital social subscris si varsat 2.221.525,6 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB

Eveniment importante de raportat :

- a) schimbari in controlul asupra societatii : nu este cazul ;
- b) achizitii sau instrainari substantiale de active : nu este cazul ;
- c) procedura falimentului : nu este cazul ;
- d) tranzactii de tipul celor enumerate de art. 225
din legea nr. 297/2004 si art. 82 din Legea nr. 24/2017: cele de la pct. 3;
- e) raportari prevazute de art. 224 alin. (3) din
legea nr. 297/2004 si Legea nr. 24/2017 : hotararea A.G.O.A. nr. 68 / 23.04.2024 si
A.G.E.A. nr. 69 23.04.2024 ;
- f) raportari prevazute de art. 113 A din
legea nr. 297/2004 si Legea nr. 24/2017: litigiile enumerate mai jos ;

VINALCOOL ARGES S.A. raporteaza urmatoarele evenimente importante :

1. HOTARAREA NR. 68 /23.04.2024

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din cadrul societatii VINALCOOL ARGES S.A. intrunita statutar in sedinta la prima convocare in data de 23.04.2024, ora 12, la sediul social si cu participarea actionarilor detinatori a 18.406.786 de actiuni si reprezentand 82,8565 % din capitalul social;

Avand in vedere problemele inscrise pe ordinea de zi si mentiunile procesului verbal de sedinta din data de 23.04.2024 ;

In temeiul prevederilor Legii nr.31/1990 / R, a Legii nr. 24/2017, a Regulamentului ASF nr.5/2018 și a Actului Constitutiv al societății,

H O T Ă R Ă S T E :

(cu votul a 18.406.786 de actiuni , reprezentand 82,8565 % din capitalul social)



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitesti , B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;
Cod fiscal: R O 128620 ;
e-mail: office @vinalcoolarges.ro.

Fax : 0348/730770;

J/03/42/1991.

Art.1. Aproba Raportul de Gestiune al Consiliului de Administratie si Raportul de Audit Financiar aferente exercitiului financiar pe anul 2023.

Art.2. Aproba Situatiile financiare complete ale societatii pe anul 2023, pe baza rapoartelor Consiliului de Administratie si al Auditorului extern independent.

Art.3. Aproba descarcarea de gestiune a administratorilor societatii pe anul 2023.

Art.4. Aproba Raportul anual A.S.F. pentru exercitiul financiar al anului 2023, aferent activitatii societatii.

Art.5. Aproba Bugetul de Venituri si Cheltuieli si Progamul de investitii pe anul 2024.

Art.6. Aproba realegerea ca Auditor extern independent a d-lui « Pernes Ioan - Expert contabil, Evaluator autorizat, Auditor financiar » pentru un mandat de 2 ani si in baza unui contract negociat si semnat cu Presedintele Consiliului de Administratie.

Art.7. Aproba incetarea mandatului de Administrator al d-lui Dragusin Gheorghe – Catalin.

Art.8. Aproba numirea d-nei Dragusin Bianca-Irina ca Administrator in Consiliul de Administratie al societatii, pentru un mandat de 4 ani.

Art.9. Aproba Propunerea de fixare a remuneratiei nete lunare pentru administratori pentru exercitiul anului 2024, in cota de 20% din indemnizatia lunara neta de 10.000 lei a Directorului General, incluzand limita maxima pentru remuneratiile suplimentare (fixe si variabile) acordate Administratorilor si Directorului General.

Art.10. Aproba Propunerea de realizare de investitii in productie prin accesarea fondurilor europene de dezvoltare, in baza contractelor incheiate cu firme de specialitate in domeniu.

Art.11. Aproba Progamul de modernizare si amenajare a constructiilor amplasate in punctul de lucru “ Atelier Alimentar”- din comuna Calinesti, jud. Arges, necesare implementarii actiunii cu fonduri europene “Dezvoltarea activitatii de productie de otet alimentar in cadrul societatii Vinalcool Arges S.A.” si aferente masurii “POC 411 Bis - Investitii in retehnologizare in domeniul alimentar”, constand in :

a) relocarea liniei de imbuteliere otet alimentar, a instalatiilor si echipamentelor de suflat Pet-uri din hala de productie C1-C3 in constructiile C6, C7, C9 (conform schitei cadastrale vechi);

b) modernizarea si amenajarea constructiei C1 prin :

-executarea de lucrari capitale de reparatii locative;

-inlocuit si montat instalatii electrice, sanitare, alimentare cu apa potabila si canalizare;

-executarea de lucrari de recompartimentare interioara a spatiului de productie, inclusiv demolare stalpi interiori si consolidare stalpi de sustinere existenti;

-executarea de lucrari de casetare a tavanului;

-executarea de lucrari de inlocuire pardoseala cimentata si inlocuire lambriuri;

c) executarea unui foraj pentru put de apa potabila la adancime de circa 200 metri.

Art.12. Aproba imputernicirea Administratorului Dragusin Ramona-Elena pentru efectuarea tuturor formalitatilor necesare in vederea depunerii, inregistrarii, publicarii hotararii A.G.O.A. la O.R.C. Arges.

Art.13. Aproba data de 16.05.2024 ca data de inregistrare si a ex-date – 15.05.2024, propuse de Consiliul de Administratie, pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang hotararile A.G.O.A. din data de 23.04.2024.

Art.14. Prezenta hotarare va fi dusa la indeplinire de Consiliul de Administratie al societatii, conducerea executiva a societatii si de catre personalul de specialitate cu atributii in domeniu.



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitești, B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;

Fax : 0348/730770;

Cod fiscal: R O 128620 ;

J/03/42/1991.

e-mail: office @vinalcoolarges.ro.

2. HOTARAREA NR. 69 /23.04.2024

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din cadrul societății VINALCOOL ARGES S.A. întrunită statutar în ședința la prima convocare în data de 23.04.2024, ora 14, la sediul social și cu participarea acționarilor detinatori a 18.406.786 de acțiuni și reprezentând 82,8565 % din capitalul social ;

Având în vedere problemele înscrise pe ordinea de zi și mențiunile procesului verbal de ședința din data de 23.04.2024;

În temeiul prevederilor Legii nr.31/1990 / R, a Legii nr. 24/2017, a Regulamentului ASF nr.5/2018 și a Actului Constitutiv al societății,

HOTĂRĂȘTE :

(cu votul a 18.406.786 de acțiuni , reprezentând 82,8565 % din capitalul social)

Art.1. Aprobă propunerea de vânzare și/sau închiriere de active (terenuri și construcții) din patrimoniu în vederea bunei desfășurări a activității economice, respectiv : Sectia productie Pitești – imobil amplasat în b-dul Nicolae Balcescu, nr. 156, mun. Pitești, jud. Arges, înscris în Cartea Funciara nr. 82054, nr. 82071, nr. 82072 , nr. 82073 și 82069 a UAT Pitești (nr. cadastral 1870-dezmembrat în 1870/1, 1870/2, 1870/3, 1870/4 și 1870/5), Distilaria Samara –imobil amplasat în comuna Poiana Lacului, sat Samara, jud. Arges, înscris în Cartea Funciara nr. 631/N a UAT Poiana Lacului (nr. cadastral 1029 și 1032) și Sectia vinificatie Topoloveni II compusa din: imobil amplasat în oras Topoloveni, Calea București , nr. 315 , jud. Arges, înscris în Cartea Funciara nr. 80335 (nr. CF vechi 1748) a UAT Topoloveni (nr. cadastral 1301) , cu construcția amplasată pe acesta C1 și imobil amplasat în oras Topoloveni, sat Golestii Badii , jud. Arges, înscris în Cartea Funciara nr. 80334 (nr. CF vechi 1760) a UAT Topoloveni (nr. cadastral 1305) , cu construcțiile amplasate pe acesta C2 – C11.

Art.2. Aprobă Hotărârea AGEA nr. 221/20.12.2023 a VINALCOOL ARGES S.A., în sensul ratificării vânzării de active către firma ZAHARIA CERAMIC S.R.L., respectiv imobile situate în intravilanul Comunei Domnestei, sat Domnestei, jud. Arges, identificate cu nr. cadastral 39 și înscrise în Cartea funciara nr. 81535 a UAT Domnestei, compus din teren din categoria de folosință « curți construcții » în suprafața de 10.443,76 m.p. și construcțiile C1- C16 edificate pe acesta, la prețul de 180.000 Euro - TVA cu taxare inversă.

Art.3. Aprobă desființarea și radierea punctului de lucru – Distilaria Domnestei- comuna Domnestei, jud. Arges, ca urmare a vânzării imobilului.

Art.4. Aprobă înființarea unui punct de lucru amplasat în mun. Pitești, B-dul Nicolae Balcescu, nr. 154, Construcția C1, jud. Arges, în baza Contractului de vânzare nr. 6094/28.12.2023 și în care se vor desfășura activitățile/serviciile Cod CAEN Rev.2 prevăzute în Declarația model 3.

Art.5. Aprobă modificarea /completarea Actului Constitutiv al societății, după cum urmează :

- La art. 3 alin. (4) – urmare a desființării/radierii punctului de lucru de la pct. 4 – indicativele inițiale ale punctelor de lucru următoare se modifică astfel: pct.5 devine pct. 4; pct. 6 devine pct.5; pct. 7 devine pct. 6; pct. 8 devine pct. 7 și pct. 9 devine pct. 8.

-La art. 3 alin. (4) după pct. 8–în sensul înființării unui punct de lucru – se introduce pct. 9 cu următorul conținut :

“ 9. mun. Pitești, B-dul Nicolae Balcescu, nr. 154, Construcția C1, jud. Arges.

La acest punct de lucru se desfășoară următoarele activități/servicii, cuprinse și la art.7-obiectul de activitate și clasificate CAEN-Rev.2, după cum urmează:



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitesti , B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;

Fax : 0348/730770;

Cod fiscal: R O 128620 ;

J/03/42/1991.

e-mail: office @vinalcoolarges.ro.

4941 Transporturi rutiere de marfuri;
5210 Depozitari;
5224 Manipulari;
6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate;
8292 Activitati de ambalare;

- La Anexa la Actul Constitutiv privind componenta Consiliului de Administratie.”

Art.6. Aproba actualizarea Actului Constitutiv al societatii, conform hotaririlor A.G.O.A. si A.G.E.A. din 23.04.2024.

Art.7. Aprobarea imputernicirii Administratorului Dragusin Ramona- Elena pentru efectuarea tuturor formalitatilor necesare in vederea depunerii, inregistrarii, publicarii hotararii A.G.E.A. la O.R.C. Arges, respectiv a av. Pana Ionel –Dan cu redactarea actualizata a Actului Constitutiv.

Art.8. Aproba data de 16.05.2024 ca data de inregistrare si a ex-date- 15.05.2024, propuse de Consiliul de Administratie pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang hotararile A.G.E.A. din data de 23.04.2024.

Art.9. Prezenta hotarare va fi dusa la indeplinire de Consiliul de Administratie al societatii, conducerea executiva a societatii si de catre personalul de specialitate cu atributii in domeniu.

3. Achizitii si instrainari de active

A)-Data incheierii si natura actului juridic : 28.12.2023-Contract de vanzare nr. 6.094 ;

-Partile contractante : DR DRAGUSIN MARIA S.R.L.- Proprietar/Vanzator si VINALCOOL ARGES S.A. – Cumparator ;

-Descrierea actului : vanzare/cumparare drept de proprietate imobile situate in intravilanul mun. Pitesti, b-dul Nicolae Balcescu, nr. 154, jud. Arges, identificate cu nr. cadastral 105228 si inscrise in Cartea funciara nr. 105228 a UAT Pitesti, compus din teren din categoria de folosinta « curti constructii » in suprafata de 5.119 m.p. si constructiile C1- C5 edificate pe acesta ;

-Prêt vanzare : 1.200.000 lei, aplicandu-se TVA cu taxare inversa-potrivit art. 331 alin. 2 lit. g) din Codul fiscal ; care se achita prin virament bancar pana pe data de 28.06.2024.

Pretul a fost determinat prin Raport de evaluare intocmit de Expert Autorizat ANEVAR.

-Tranzactie aprobata prin : Hotararea AGEA nr.50/18.12.2023 a DR DRAGUSIN MARIA S.R.L. si Hotararea AGEA nr. 221/20.12.2023 a VINALCOOL ARGES S.A.

B) Data incheierii si natura actului juridic : 23.01.2024-Contract de vanzare nr. 264 ;

-Partile contractante : VINALCOOL ARGES S.A. - Proprietar/Vanzator si ZAHARIA CERAMIC S.R.L. – Cumparator ;

-Descrierea actului : vanzare/cumparare drept de proprietate imobile situate in intravilanul Comunei Domnesti, sat Domnesti, jud. Arges, identificate cu nr. cadastral 39 si inscrise in Cartea funciara nr. 81535 a UAT Domnesti, compus din teren din categoria de folosinta « curti constructii » in suprafata de 10.443,76 m.p. si constructiile C1- C16 edificate pe acesta ;

-Prêt vanzare : 180.000 Euro, aplicandu-se TVA cu taxare inversa-potrivit art. 331 alin. 2 lit. g) din Codul fiscal ; care se achita prin virament bancar astfel : avans- 33.000 Euro achitat anterior autentificarii actului si diferenta de 147.000 Euro pana pe data de 10.05.2024.

Pretul a fost determinat prin Raport de evaluare intocmit de Expert Autorizat ANEVAR.

-Tranzactie aprobata prin : Hotararea AGEA nr.02/20.12.2023 a ZAHARIA CERAMIC S.R.L. si Hotararea AGEA nr. 221/20.12.2023 a VINALCOOL ARGES S.A.



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitesti , B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;
Cod fiscal: R O 128620 ;
e-mail: office @vinalcoolarges.ro.

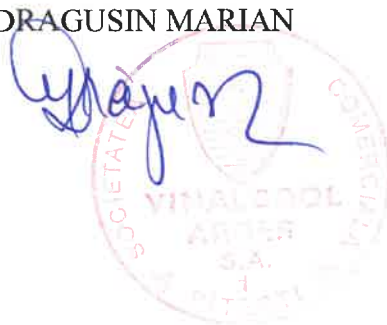
Fax : 0348/730770;

J/03/42/1991.

4. Litigiile importante in curs de solutionare :

- Dosar nr. 6876/109/2020* Tribunalul Arges , obiect : contestatie decie accize , parti VINALCOOL ARGES S.A., D.G.R.V. Ploiesti.-B.V.I. Arges, dosar in rejudicare ; solutie fond : respins actiunea- se va face recurs dupa comunicarea hotararii ;
- Dosar nr. 15894/280/2021, Judecatoria Pitesti , obiect : plangere ordonanta de clasare , parti intimat-VINALCOOL ARGES S.A., intimat- Dragusin Marian, petent D.G.R.V. Ploiesti.-A.J.F.P. Arges Arges, solutie: respins plangere ca nefondata ;
- Dosar nr. 10365/280/2022, Judecatoria Pitesti , obiect : plangere contravenionala , parti: reclamant -VINALCOOL ARGES S.A.,parat CNAIR S.A. Romania, solutie fond: respins plangere ca nefondata; solutie apel : respins apel;
- Dosar nr. 9133/280/2022, Judecatoria Pitesti , obiect : plangere contravenionala , parti: reclamant -VINALCOOL ARGES S.A.,parat CNAIR S.A. Romania, solutie fond: respins plangere ca nefondata; solutie apel : respins apel;
- Dosar nr. 13424/280/2022, Judecatoria Pitesti , obiect : obligatie de a face , parti: reclamant -VINALCOOL ARGES S.A. si Dragusin Marian,parati: Parchetul de pe langa Judecatoria Pitesti, ANV Bucuresti-DGRV Craiova, INCDBH Stefanesti, solutie fond: ia act de renuntare la judecata ; solutie recurs : admis recurs , trimis la rejudicare, termen : 18.04.2024;
- Dosar nr. 21438/280/2022, Judecatoria Pitesti , obiect : nulitate titlu de proprietate , parti: reclamant -VINALCOOL ARGES S.A., parati: CLFF Domnesti, CJFF Arges si Comuna Domnesti prin Primar; solutie fond: declinat competenta la Judecatoria Curtea de Arges, termen fond:19.06.2024 ;
- Dosar nr. 11111/94/2023, Judecatoria Buftea, obiect ; obligatia de a face, parti : VINALCOOL ARGES S.A., PORSCHE LEASING RO IFN SA, termen fond :09.05.2024.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRESEDINTE
DRAGUSIN MARIAN





“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitesti , B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;
Cod fiscal: R O 128620 ;
e-mail: office @vinalcoolarges.ro.

Fax : 0348/730770;

J/03/42/1991.

NR. 74 / 23.04.2024

CATRE
BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.- ATS/AERO
B-DUL CAROL I, NR. 34-36, ETAJ IV,
SECTOR 2- BUCURESTI
Tel: 021/33079500;
e-mail: ats@bvb.ro

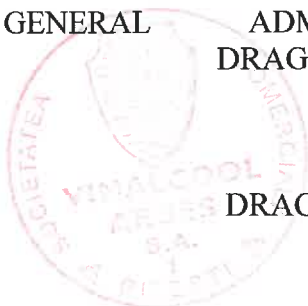
Declaratie conform art. 223 lit. B din Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018
Data raportului: 23.04.2024
Denumirea emitentului: VINALCOOL ARGES S.A.
Sediul social, Pitesti, b-dul N. Balcescu, nr. 156, jud. Arges
Nr. tel/fax: 0348/730787; 0348/730770
C.U.I. RO128620; Nr. ORC J 03/42/1991
Capital social subscris si varsat 2.221.525,6 lei
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB
Evenimente importante de raportat :

DECLARAȚIE

conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, art 223 lit.B,

Subsemnatii Dragusin Marian, Dragusin Ramona-Elena si Dragusin Gheorghe –Catalin, in calitate de administratori ai VINALCOOL ARGES S.A. S.A., în conformitate cu articolul 223, lit B, alin.1, lit c) din Regulamentul ASF nr. 5/2018, atestăm că, după cunoștințele noastre, raportarea contabila anuala la 31.12.2023 si trimestriala la 31 03 2024, sunt în conformitate cu standardele contabile aplicabile si oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale VINALCOOL ARGES S.A., precum și faptul că Raportul Consiliului de Administrație prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRESEDINTE/DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATORI
DRAGUSIN MARIAN DRAGUSIN GHEORGHE-CATALIN



DRAGUSIN RAMONA-ELENA



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitesti , B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;
Cod fiscal: R O 128620 ;
e-mail: office @.vinalcoolarges.ro.

Fax : 0348/730770;

J/03/42/1991.

NR. 75/23.04.2024

CATRE
BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.- ATS/AERO
e-mail: ats@bvb.ro

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
-SECTORUL INSTRUMENTELOR SI INVESTITIILOR FINANCIARE-
DIRECTIA GENERALA SUPRAVEGHERE
DIRECTIA EMITENTI-
e-mail: office@asfromania.ro

Raport curent conform art. 106 din Legea nr. 24/2017 actualizata

Data raportului: 23.04.2024

Denumirea emitentului: VINALCOOL ARGES S.A.

Sediul social, Pitesti, b-dul N. Balcescu, nr. 156, jud. Arges

Nr. tel/fax: 0348/730787; 0348/730770

C.U.I. RO128620; Nr. ORC J 03/42/1991

Capital social subscris si varsat 2.221.525,6 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB

Evenimente importante de raportat :

Politica societatii VINALCOOL ARGES S.A. **de remunerare a administratorilor si directorilor cu contract de mandat**

1. PREAMBUL

In vederea conformarii si alinierii cu dispozitiile Legii nr. 158/2020 pentru modificarea, completarea si abrogarea unor acte normative, precum si pentru stabilirea unor masuri de punere in aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2.402 al Parlamentului European si al Consiliului din 12 decembrie 2017 de stabilire a unui cadru general privind securitizarea si de creare a unui cadru specific pentru o securitizare simpla, transparenta si standardizata si de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE si 2011/61/UE, precum si a Regulamentelor (CE) nr. 1.060/2009 si (UE) nr. 648/2012, ale Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si ale Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, prezenta Politica privind remunerarea administratorilor si directorilor sai (*numita in cele ce urmeaza "Politica privind Remunerarea"*) se va aplica la nivelul societatii VINALCOOL ARGES S.A. (*numita in continuare "Societatea"*)

Aceasta politica reglementeaza remuneratia administratorilor si directorilor cu contract de mandat - face obiectul aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 23.04.2024;

Orice modificare semnificativa adusa prezentei Politici va fi supusa aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (*denumita in continuare "A.G.O.A."*) si va fi actualizata cel putin o data la 4 ani.



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitești, B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;
Cod fiscal: R O 128620 ;
e-mail: office @.vinalcoolarges.ro.

Fax : 0348/730770;

J/03/42/1991.

Scopul politicii

Scopul prezentei Politici de remunerare consta in stabilirea unui set de reguli clare si transparente pe care Societatea le va respecta, in ceea ce priveste modul de remunerare al membrilor Consiliului de Administratie al Societatii (*denumit in continuare “C.A.”*) si a directorilor cu contract de mandat.

Societatea asigura un nivel de remunerare suficient, astfel incat sa reuseasca sa atraga, sa retina si sa motiveze acele persoane competente si experimentate, din si in cadrul conducerii sale.

2. CONSIDERATII GENERALE

Societatea doreste sa asigure un nivel de remunerare competitiv pentru a atrage, retine si motiva persoane cu pregatire profesionala deosebita si cu experienta manageriala semnificativa pentru a face parte din conducerea administrativa si executiva a societatii.

Politica de remunerare a administratorilor si directorilor cu contract de mandat are in vedere urmatoarele aspecte:

- motivarea membrilor C.A. si directorilor cu contract de mandat sa continue/ vizeze dezvoltarea pe termen lung si succesul companiei;
- existenta unei relatii bine definite intre performanta si remunerare;
- actuala- stabilirea unei remuneratii procentuale fixe lunare tinand cont de conditiile pietei muncii si de dimensiunea activitatii desfasurate de Societate si care sa recompenseze experienta si responsabilitatea;
- in viitor- stabilirea unei remuneratii variabile pe baza unor indicatori de performanta financiari aprobati de adunarea generala a actionarilor, in cazul administratorilor, si de catre CA, in cazul directorilor cu contract de mandat si care sa recompenseze performanta financiara in cursul unui an.

Prezenta Politica este completata de prevederile Actului Constitutiv, precum si prevederile Legii nr. 31/ 1990 /R.

3. DEFINITII SI TERMENI

In intelesul prezentei Politici privind Remunerarea, termenii si expresiile de mai jos vor avea urmatoarele semnificatii:

- a) „act constitutiv” – Actul constitutiv al Societatii VINALCOOL ARGES S.A.
- b) „administrator” – membru in Consiliul de Administratie al VINALCOOL ARGES S.A.;
- c) „consiliul” sau „C.A. ” – Consiliul de Administratie al VINALCOOL ARGES S.A.
- d) „director” – persoana catre care a fost delegata conducerea Societatii, de catre Consiliul de Administratie si care are incheiat cu Societatea un contract de mandat; denumit si Director General;
- e) „Presedintele C.A.” – Presedintele Consiliului de Administratie al VINALCOOL ARGES S.A.
- f) „A.G.A. ” – Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor VINALCOOL ARGES S.A.;
- g) „Legea 31/ 1990” - Legea 31/ 1990 a societatilor comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- h) „pagina de internet a Societatii” – www.vinalcoolarges.ro;
- i) remuneratia membrilor C.A. și a directorilor cu contract de mandat este formata dintr-o remuneratie fixa lunara si, daca este cazul, de o remuneratie variabila.



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitesti , B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;
Cod fiscal: R O 128620 ;
e-mail: office @.vinalcoolarges.ro.

Fax : 0348/730770;

J/03/42/1991.

4. REMUNERAREA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

C.A.-ul este ales pe o perioada de patru (4) ani, cu exceptia situatiei in care un administrator este selectat in urma vacantarii unei pozitii de membru in C.A., in care caz administratorul in cauza este numit doar pentru durata ramasa, de la momentul numirii acestuia, pe postul vacant si pana la finalul termenului mandatului predecesorului sau.

In cazul in care intervine revocarea ad nutum, fara justa cauza, a Administratorului, Societatea are obligatia de a achita administratorului, la momentul incetarii mandatului, o suma care reprezinta valoarea a 3 (trei) remuneratii fixe.

In cazul in care denuntarea mandatului de catre Societate se realizeaza cu cauza (respectiv exista o neindeplinire a obligatiilor contractuale si/sau legale) nu se plateste nici o compensatie la incetarea mandatului.

Platile referitoare la incetarea anticipata a unui mandat reflecta performanta obtinuta in timp si sunt proiectate intr-o modalitate care sa nu recompenseze nereusita sau conduita neprofesionala.

In situatia in care administratorul intentioneaza sa renunte la mandat prin inaintarea demisiei sale, termenul de preaviz este de 3 (trei) luni.

Remuneratia membrilor C.A. este formata dintr-o remuneratie fixa lunara, fiind compusa din indemnizatia lunara neta.

Indemnizatia lunara neta a tuturor membrilor C.A. se aproba prin hotarare A.G.O.A.

Durata mandatului administratorilor este stabilita de A.G.O.A.

Administratorii societatii beneficiaza de decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului privind reprezentarea in interesul Societatii, precum, dar fara a se limita la acestea: transport, diurna, cheltuieli de cazare, atat in tara cat si in strainatate, in baza unor documente justificative, precum si de asigurare de raspundere profesionala, pe intreaga perioada a mandatului, contravaloarea acesteia fiind suportata de Societate.

5. REMUNERAREA DIRECTORILOR CU CONTRACT DE MANDAT

Director cu contract de mandat este persoana catre care a fost delegata conducerea Societatii, de catre Consiliul de Administratie si care are incheiat cu Societatea un contract de mandat.

Contractul de mandat se incheie intre Societate si Directori. Contractul de mandat se incheie pe o perioada de doi (2) ani, el putand fi prelungit.

Un Director poate denunta unilateral Contractul de mandat, prin transmiterea unei notificari scrise catre Societate, cu conditia respectarii unui termen de preaviz de 3 (trei) luni.

Societatea poate denunta unilateral Contractul de mandat, prin transmiterea unei notificari scrise catre Director cu conditia respectarii unui termen de preaviz de 3 (trei) luni. In cazul in care Societatea revoca Directorul fara justa cauza, Contractul de mandat poate include obligatia Societatii de a plati o compensatie al carei quantum nu depaseste remuneratia fixa pentru 3 (trei) luni.

In cazul in care denuntarea Contractului de mandat de catre Societate se realizeaza cu cauza (respectiv exista o neindeplinire a obligatiilor contractuale si/sau legale) nu se plateste nici o compensatie la incetarea Contractului de mandat. Platile referitoare la incetarea anticipata a unui contract de mandat reflecta performanta obtinuta in timp si sunt proiectate intr-o modalitate care sa nu recompenseze nereusita sau conduita neprofesionala.

Remuneratia directorilor cu contract de mandat este formata dintr-o remuneratie fixa lunara si care este compusa din indemnizatia lunara neta stabilita si aprobata de C.A.

Indemnizatia lunara neta a directorilor cu contract de mandat se acorda pe perioada valabilitatii mandatului directorilor. Perioada mandatului directorilor este stabilita de C.A.



“ VINALCOOL ARGES “ S.A.

Pitesti , B-dul N. Balcescu nr.156;
Capital social: 22.215.25,6 lei;

Telefon: 0348/730787;

Fax : 0348/730770;

Cod fiscal: R O 128620 ;

J/03/42/1991.

e-mail: office @.vinalcoolarges.ro.

Directorii cu contract de mandat beneficiaza de decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului privind reprezentarea in interesul Societatii, precum, dar fara a se limita la acestea: transport, diurna, cheltuieli de cazare, atat in tara cat si in strainatate, in baza unor documente justificative, precum si de asigurare de raspundere profesionala, pe intreaga perioada a contractului de mandat, contravaloarea acesteia fiind suportata de Societate.

6. STRUCTURI INTERNE CU RESPONSABILITATE PRIVIND REMUNERAREA

C.A. este responsabil de adoptarea si mentinerea politicii de remunerare si supervizeaza implementarea acesteia pentru asigurarea deplinei sale functionalitati.

Serviciul Resurse Umane detine atributii precum furnizarea resurselor umane necesare pentru implementarea politicii de remunerare.

Serviciul juridic sprijina si consiliaza managementul in implementarea acestei politici si are toate responsabilitatile suplimentare in concordanta cu prevederile acestei politici.

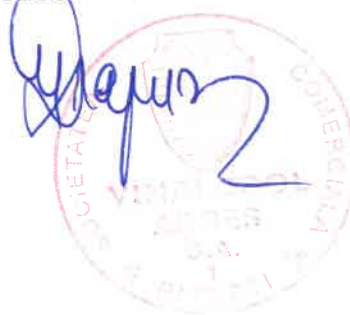
7. ALTE PREVEDERI RELEVANTE

Politica de remunerare poate fi revizuita si/ sau actualizata ori de cate ori este necesar, cu respectarea reglementarilor legale aplicabile sau in cazul aparitiei unor reglementari ori dispozitii legale obligatorii privind politica de remunerare.

Politica de remunerare a administratorilor si directorilor cu contract de mandat se publica pe pagina de internet a Societatii prin grija C.A.

Nu mai sunt alte evenimente de raportat.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRESEDINTE
DRAGUSIN MARIAN



Denumirea emitentului: **VINALCOOL ARGES S.A.**

Sediul social, Pitesti, b-dul N. Balcescu, nr. 156, jud. Arges

Nr. tel: 0754240002

C.U.I. RO128620; Nr. ORC J 03/42/1991

Capital social subscris si varsat 2.221.525,6 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB

NR. 73 / 23.04.2024

**DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA
PE ANUL 2023**

In conformitate cu Codul Bursei de Valori Bucuresti- Principiile de Guvernanta
Corporativa pentru AeRO- piata de actiuni a BVB

Nr.crt	Principiile de Guvernanta corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
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.		Nu	Se va proceda la intocmirea unui astfel de regulament. La aceasta data toate atributiile/obligatiile/responsabilitatile Consiliului de Administratie sunt prevazute in Actul Constitutiv.
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.	Da		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect	Da		

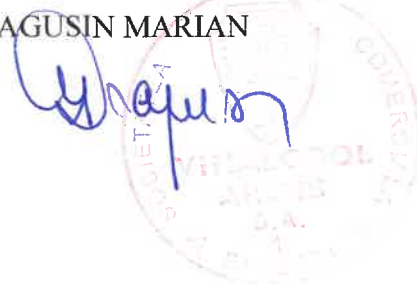
	actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.			
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		Partial	In anul 2023 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 3 sedinte. Pentru evaluarea Consiliului de Administratie sub conducerea Presedintelui nu exista o obligatie legala, aceasta face parte din atributiile Adunarii Generale a Actionarilor.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporatista.	Da		
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.	Da		Nu are filiale.
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.		Partial	Auditul intern este realizat prin serviciile unei terte parti independente, respectiv de catre un auditor financiar autorizat si independent
C.1.	Societatea va publica in		Nu	Consiliul de Administratie va analiza

	<p>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>			<p>oportunitatea publicarii veniturilor totale ale membrilor sai si ale directorului general. Limitele generale ale remuneratiilor pentru administratori sunt aprobate anual de Adunarea Generala a Actionarilor, iar al directorului general in contractul de mandat.</p>
D.1.	<p>Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale 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</p>		Partial	<p>Societatea are actionari doar persoane juridice/fizice de nationalitate romana. Punctele D.1.1., D.1.3., D.1.4., D.1.6.</p>

	<p>principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker 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</p>			
D.2.	<p>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.</p>		Nu	<p>Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividend in ultimii ani, cu exceptia anilor 2019 si 2020. Actionarii societatii vor analiza si hotari modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare, functie de situatia financiara anuala/trimestriala/semestriala.</p>
D.3.	<p>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 (asumatele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi</p>		Nu	<p>Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea vor fi publicate pe pagina de internet a societatii.</p>

	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.	Da		
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.		Partial	Societate are decat actionari persoane juridice/fizice de nationalitate romana.
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.		Nu	Societatea va pune la dispozitia investitorilor toate informatiile prevazute de reglementarile legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO. Deasemenea Consiliul de Administratie va raspunde tuturor solicitarilor investitorilor si analistilor cu privire la situatia financiara si evolutia economica viitoare a societatii .

VINALCOOL ARGES S.A.
 PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
 DRAGUSIN MARIAN



“VINALCOOL ARGES “ S.A.

PITESTI B-dul N. Balcescu Nr. 156 – ARGES

Capital social: 2.221.526 Lei Nr. actiuni: 22.215.260

Nr. Inreg. ONRC: J03/42/1991 – CUI: RO 128620

Tel. 0348730787 – Fax: 0348/730770 – e-mail: office@vinalcoolarges.ro

NR. 63 /22.04.2024

CATRE

**AUTORITATEA DESUPRAVEGHERE FINANCIARA
SECTORUL INSTRUMENTELOR SI INVESTITIILOR FINANCIARE
DIRECTIA GENERALA SUPRAVEGHERE
DIRECTIA EMITENTI**

BucurestiSplaiulIndependentei nr. 15SECTOR 5

Tel. 021 6596471 – Fax: 021 6596051 – e-mail: office@asfromania.ro

BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.- ATS/AERO

B-DUL CAROL I, NR. 34-36, ETAJ IV,

SECTOR 2- BUCURESTI

Tel: 021/33079500; fax: 021/3079519; 021/3124722

e-mail: ats@bvb.ro

RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018

Privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Prezentam mai jos:

RAPORTUL ANUAL

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2023

Data Raportului:	22.04.2024
Denumirea societatii comerciale:	VINALCOOL ARGES S.A.
Sediul social:	mun. Pitesti, B-dul N. Balcescu, nr. 156
jud. Arges	
Numar telefon:	0348/730787; 0348/730770
Cod Unic de Inregistrare:	RO 128620
Nr. ordine in ONRC:	J03/42/1991
Capital social subscris si varsat:	2.221.526 Lei.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:

Valori mobiliare: actiuni
Valoarea nominala: 0,10 Lei
Numarul total de actiuni: 22.215.260

Detinatori:

• D.G.M. New Planet RO S.R.L. : 18.406.786 actiuni 82,8560%
• Alti actionari: 3.808.470 actiuni 17,1435%
Data inceperii tranzactionarii: 1998
Valoarea totala de piata a actiunilor in anul 2023: 2.221.526 Lei

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1. Descrierea activitatii de baza a societatii

- a) Conform modificarilor intervenite in obiectul de activitate al societatii, activitatea de baza a fost – in cursul anului 2023, fabricarea condimentelor si ingredientelor.
- b) Societatea a fost infiintata in cursul anului 1991

Intreprinderea/Societatea VINALCOOL ARGES S.A. a fost infiintata in anul 1954 printr-o decizie a Consiliului Regional Pitesti in scopul valorificarii productiei viti-pomicole de la gospodariile populatiei prin prelucrarea fructelor si a strugurilor, fabricatia acestora si imbutelierea de produse finite cum sunt tuica si vinul. După reorganizarea administrativă din 1968 prin înființarea județului Argeș, Vinalcool Argeș avea sediul central la Pitești și, în subordine, 5 secții de producție la Curtea de Argeș, Câmpulung, Vedea, Clucereasa și Sămara. În orașele Costești și Topoloveni erau centrele de preluare și vinificare a strugurilor de la gospodăriile populației și C.A.P. La Pitești, în anul 1969 s-a dat în folosință Combinatul de Condiționare și Imbuteliere ce dispunea de un depozit de 400 vagoane vin, un depozit de 50-60 vagoane coniac și un depozit de țuică în pasajul Victoria din Pitești de 50 vagoane. Tot la Pitești se îmbutea întreaga gamă de produse începând cu vinul, vermutul, coniacul, băuturile spirtoase și țuica. În anul 1972 s-a preluat, de la fosta Intreprindere de Industrie Locală, Fabrica de Oțet de la Topoloveni care producea oțet, esențe alimentare și muștar. În anul 2004, SIF Oltenia, acționarul majoritar, a vândut pachetul de acțiuni de 52% la D.G.M. NEW PLANET RO S.R.L.. Prin cumpărarea de noi acțiuni de pe piață, D.G.M. deținea în anul 2008 aproape 90% dintre acțiuni, restul acțiunilor fiind deținut de persoane fizice. D.G.M. NEW PLANET RO S.R.L. este firma cu capital românesc, având ca Asociat Unic și Administrator pe omul de afaceri dr Marian Drăgușin.

- c) In cursul anului 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative.
- d) In perioada de referinta, nu s-au instrainat active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii firmei

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

a) – Profitul Brut 5.169.071 Lei
– Profit Net 4.837.194 Lei
b) – Cifra de afaceri 14.138.648 Lei

- Venituri totale	15.059.483 Lei
c) – Export	0
d) – Costuri totale	9.890.412 Lei
e) - % din piata detinuta:	Nu au fost efectuate studii
f) – Lichiditate (disponibilitati in cont)	337.111 Lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Modalitatea de realizare a veniturilor si dinamica acestora inregistrata in perioada 2021/2023

SPECIFICARE	2021	2022	%	2023	%		Pondere 2023
					2023/2021	2023/2022	
Venituri din exploatare	8.646.271	12.303.743	1452,30	15.048.401	174,04	122,31	99,93
Venituri financiare	1.558	1.921	123,30	11.082	711,30	576,89	0,07
TOTAL	8.647.829	12.305.664	142,30	15.059.483	174,14	122,38	100,00

In cursul anului 2023 nu a fost prevazuta obtinerea de noi produse.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico – materiala

Activitatea de aprovizionare s-a desfasurat in conformitate cu dispozitiile legale in materie; urmare a mutatiilor survenite in domeniul concurential dar si al modificarilor successive a elementelor de cost (al preturilor) materiilor prime, carburantilor si utilitatilor, fabricarea condimentelor si a ingredientelor putea inregistra niveluri superioare fata de cele obtinute.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vinzare

- Produsele si serviciile realizate de societate au fost destinate clientilor interni
- Datorita lipsei de lichiditati, a nerelansarii conditiilor de creditare din partea unitatilor bancare, au fost intimpinate greutati in comercializarea produselor si a serviciilor realizate, in mod special pe linia incasarii la termen a facturilor emise.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul firmei

SPECIFICARE	2022	2023
<i>Numar mediu de salariati</i>	14	19
<i>Nr. efectiv de salariati 31.12.</i>	25	24

- In cadrul societatii nu exista organizatie sindicala
- In cursul anului 2023 nu au fost inregistrate evenimente conflictuale intre conducerea societatii, patronat si salariati.

1.1.6. Activitatea de mediu

- Societatea nu inregistreaza probleme deosebite de mediu; dispune de sistem propriu de alimentare cu apa, de sistem de canalizare propriu racordat la sistemul orasenesc.
- Societatea nu a fost si nu este implicate in litigii privind problemele de mediu, respectind legislatia in materie.

1.1.7. Activitatea de cercetare dezvoltare

- In cursul anului 2023 nu au fost alocate resurse financiare pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

- Managementul riscului este gestionat de conducerea societatii, analizat permanent si imbunatatit prin masuri adecvate, specific activitatii desfasurate.

Riscul în activitatea unei firme se referă la probabilitatea de a nu se respecta obiectivele stabilite în termeni de **performanta** (nerealizarea standardelor de calitate), **program** (nerespectarea termenului de execuție) și **cost** (depășirea bugetului).

Realizarea obiectivelor firmei presupune cunoașterea și asumarea unor riscuri multiple. Procesul de management al riscului cuprinde trei faze: identificarea riscului, analiza riscului și reacția la risc. Identificarea riscului se realizează prin întocmirea unor liste de control, organizarea unor ședințe de identificare a riscurilor și analiza documentelor arhivate. Analiza riscului utilizează metode cum sunt: determinarea valorii așteptate, simularea Monte Carlo și arborii decizionali. Reacția la risc cuprinde măsuri și acțiuni pentru diminuarea, eliminarea sau repartizarea riscului.

Managementul Riscului are ca obiectiv scăderea probabilității, sau a impactului, sau a ambelor, pentru fiecare eveniment care ar putea duce la o stare negativă. În sistemul de producție, ierarhizarea riscurilor profesionale este obligatorie.

- Lipsa disponibilitatilor banesti, a lichiditatilor, a generat depasirea termenelor de incasare a facturilor emise dar si neplata la termen a facturilor de achizitii scadente – acest fapt reprezentind un factor de risc semnificativ. Cu toate acestea, societatea a reusit plata la termenele scadente a obligatiilor fiscale, a drepturilor de natura salariala dar si a obligatiilor revenite sau angajate - fara a proceda la angajarea de credite bancare.

1.1.9. Elemente de perspective privind activitatea societatii comerciale

- In cursul anului 2023 nu au fost inregistrate cresteri sau scaderi de capital social.

- Cresterea *Capitalurilor proprii* ale societatii la finele anului 2023, de la 15.608.460 lei in anul 2022 la 20.073.638 lei in 2023, a fost generata in special pe seama rezultatelor bune inregistrate de societate:
 - Cresterea activelor imobilizate nete de la 11.589.793 lei la data de 31.12.2022 la 17.497.182 lei la finele anului 2023 in special pe seama achizitionarii de imobilizari corporale;
 - Diminuarea activelor circulante de la 16.673.235 lei in anul 2022 la 10.928.039 lei in anul 2023, in special pe seama diminuarii (incasarii) creantelor societatii, de la 12.006.520 lei in anul 2022 la 7.032.607 lei in anul 2023 dar si a disponibilitatilor de numerar – in casa si in conturile bancare – de la 1.480.464 lei la 31.12.2022 la 337.111 lei la finele anului 2023, urmare a achitarii datoriilor firmei;
 - Cresterea datoriilor care trebuiesc platite intr-o perioada de pina la un an, de la 3.704.915 lei la data de 31.12.2022 lei la 5.928.054 lei la data de 31.12.2023, urmare a amplificarii volumului de activitate;
 - Achitarea integrala a datoriilor care trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Principalele capacitati de productie

- La sediul social si administrativ al societatii din Pitesti
- La Topoloveni – Sectia de Fabricare a Condimentelor si Ingredientelor
- Centrala Termica si Sistemul de alimentare cu apa (1992)

2.2. Gradul de uzura scriptica a dotarii existente la data de 31.12.2023:

SPECIFICARE	Valoare Bruta	Amortizare	Valoare Neta	Grad de depreciere
Imobilizari necorporale	284.742	878	283.864	0,31 %
Imobilizari corporale	20.493.142	3.279.824	17.213.318	16,00
Imobilizari financiare	0	0	0	0

2.3. Societatea dispune de titlurile de proprietate aferente bazei materiale si a activelor imobilizate, a drepturilor detinute.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE

- 3.1. Actiunile emise in baza PPM se tranzactioneaza pe piate alternative
- 3.2. Societatea nu a facut demersuri cu privire la achizitionarea propriilor actiuni
- 3.3. Societatea nu are filiale
- 3.4. Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de valoare.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

- 4.1. In cursul anului 2023 conducerea societatiia fost asigurata de Consiliul de Administratie format din:
 - Dragusin Marian – Presedintele Consiliului de Administratie
 - Dragusin Ramona Elena – membru/administrator
 - Dragusin Gheorghe Catalin - membru/administrator
- 4.2. In cursul anului 2023 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de dl. Dragusin Marian – Director General
- 4.3. Persoanele mentionate la punctele 4.1 si 4.2 nu au facut obiectul unor litigii sau proceduri administrative in ultimii 5 ani.

5. SITUATIA FINANCIARA

Situatia comparativa a principalilor indicatori financiari prezentati in situatiile financiare anuale, in bilantul contabil si Contul de profit si pierdere, incheiate pentru data de 31.12.2023, pe ultimii trei ani, se prezinta dupa cum urmeaza:

SINTEZA BILANT

SPECIFICARE	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	7.364.958	7.636.933	11.427.412	11.589.793	17.497.182
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	5.391.791	9.644.180	5.869.561	16.673.235	10.928.039
Cheltuieli in avans	0	0	12.209	0	11.138
TOTAL ACTIVE	12.756.749	17.281.113	17.284.764	28.263.028	28.414.083
TOTAL CAPITALURI PROPRII	11.270.655	2.993.829	12.501.007	15.608.460	20.073.638
Datorii totale	1.486.094	3.016.094	4.807.641	3.704.915	5.928.054
TOTAL PASIVE	12.756.749	17.281.113	17.284.764	28.263.028	26.001.692

SINTEZA CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

SPECIFICARE	2019	2020	2021	2022	2023
CIFRA DE AFACERI	7.979.522	8.146.776	8.191.822	11.606.341	14.138.648

VENTURI TOTALE	8.175.053	8.725.918	8.647.829	12.305.663	15.059.483
CHELTUIELI TOTALE	6.590.747	5.273.903	5.922.399	8.746.577	9.890.412
PROFIT BRUT	1.584.306	3.452.015	2.725.430	3.559.086	5.169.071
Impozit Profit	213.819	458.186	387.971	451.633	331.877
PROFIT NET	1.370.388	2.993.829	2.337.459	3.107.453	4.837.194

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Raportarile financiar-contabile au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, republicata, ale Ordinului MFP nr. 3055/2009 si ale OMFP nr. 1725/2005, modificat prin Ordinul MFP nr. 2374/2007, privind reglementarile contabile conforme cu directive europene si, in mod deosebit in conformitate cu dispozitiile Ordinului MFP nr. 1802/2014 *pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.*

Datele din bilant sunt preluate din balanta de verificare intocmita pentru 31.12.2023, posturile cuprinse in bilant corespund cu datele din contabilitate – din evidenta contabila sintetica si analitica si sunt puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale, pe baza de inventariere factica, efectuata la finele perioadei fiscale – a anului fiscal 2023.

Nu au fost efectuate compensari intre conturile de venituri si cele de cheltuieli inregistrate de societate.

Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei raportate.

Pentru a se asigura o imagine fidela a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute, societatea a respectat principiile de baza ale contabilitatii: principiul prudentei, al permanentei metodelor/modelelor, al continuitatii activitatii si independentei exercitiului.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE "VINALCOOL ARGES S.A."

PRESEDINTE
Dragusin Marian

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **2.221.526**

Entitatea **VINALCOOL ARGES SA**

Adresa

Județ **Arges** Sector _____ Localitate **PITESTI**

Strada **NICOLAE BALCESCU** Nr. **156** Bloc _____ Scara _____ Ap. _____ Telefon **0754240002**

Număr din registrul comerțului **J03/42/1991**

Cod unic de înregistrare **1 2 8 6 2 0**

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1084 Fabricarea condimentelor și ingredientelor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1084 Fabricarea condimentelor și ingredientelor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

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

20.073.638

Capital subscris

2.221.526

Profit/ pierdere

4.837.194

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGUSIN MARIAN

Numele si prenumele

IONESCU FELICIA-MARIA -EXPERT CONTABIL

Semnătura

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

12866

CIF/ CUI membru CECCAR

2 5 6 9 7 9 7 4

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

5179

CIF/ CUI

25697974

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



Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

la data de 31.12.2023

- lei -

Cod 10

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)		B	1	2
A				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	2.787	283.864
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	11.587.006	17.213.318
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	11.589.793	17.497.182
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	3.186.251	3.558.321
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)	12.006.520	7.032.607
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	12.006.520	7.032.607
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	1.480.464	337.111
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	16.673.235	10.928.039
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		11.138
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		11.138
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	3.704.915	5.928.054
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	12.965.769	5.008.572
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	24.555.562	22.505.754
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+ 168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	8.949.653	2.434.667
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	8.947.102	2.432.116
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	8.947.102	2.432.116
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	2.551	2.551

	25	23	2.551	2.551
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	26	24		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	27	25		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	29	27		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	30	28		
Fondul comercial negativ (ct.2075)				
J. CAPITAL ȘI REZERVE	31	29	2.221.526	2.221.526
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	32	30	2.221.526	2.221.526
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	33	31		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	34	32		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	35	33		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	36	34		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	37	35		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	38	36	5.666.765	5.666.765
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	39	37	2.354.957	4.748.882
IV. REZERVE (ct.106)	40	38		
Acțiuni proprii (ct. 109)	41	39		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	42	40		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	43	41	2.337.459	4.993.195
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	45	43	3.107.453	4.837.194
SOLD C (ct. 121)	46	44		0
SOLD D (ct. 121)	47	45	79.700	2.393.924
Repartizarea profitului (ct. 129)	48	46	15.608.460	20.073.638
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	49	47		
Patrimoniul public (ct. 1016)	50	48		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ¹⁾	51	49	15.608.460	20.073.638
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)				

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

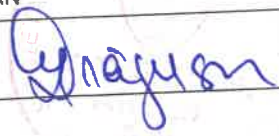
¹⁾Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGUSIN MARIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONESCU FELICIA-MARIA -EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12866

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
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	11.606.341	14.138.648
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	11.056.015	13.346.853
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.764.525	14.121.755
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	545.792	702.317
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.703.976	685.424
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	38.471	672.376
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	126.885
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	593.748	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	65.183	110.492
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	12.303.743	15.048.401
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.351.619	5.932.477
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	142.730	49.843
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	176.986	379.805
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	176.763	379.805
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	547.617	708.893
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	11.053	3.190
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	549.200	877.147
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	538.274	841.271
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	10.926	35.876

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	305.335	325.657
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	305.335	325.657
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.585.555	1.539.810
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.054.138	1.292.742
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	328.591	77.815
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	79.762	53.546
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	123.064	115.707
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	8.647.989	9.810.442
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.655.754	5.237.959
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	30	10.583
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.891	499
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.921	11.082
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	92.965	79.450
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	5.624	520
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	98.589	79.970
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	96.668	68.888
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	12.305.664	15.059.483
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	8.746.578	9.890.412
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.559.086	5.169.071
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	451.633	331.877
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	3.107.453	4.837.194
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

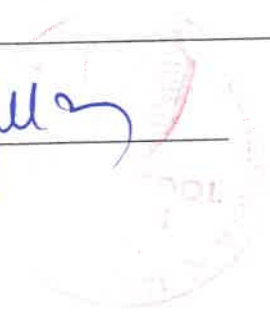
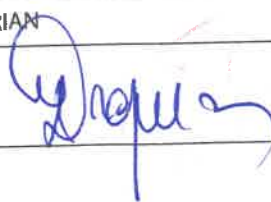
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGUSIN MARIAN

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONESCU FELICIA-MARIA -EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12866

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		4.837.194
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19		14	19
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20		25	24
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), 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		252.101
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		252.101
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.471.049	2.917.482
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	8.975.476	3.662.718
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	-169	-1.247
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	162.843	1.231.849
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	8.812.802	2.432.116
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	559.996	968.056
- 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	559.996	968.056
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	183	23.263
- în lei (ct. 5311)	99	85	183	23.263
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.442.986	276.553
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.405.920	269.696
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	37.066	6.857
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditate, (rd.93+94)	106	92	36.950	36.950
- sume în curs de decontare, acreditate și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	36.950	36.950
- sume în curs de decontare și acreditate în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.707.465	4.430.604
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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.222.788	3.197.571
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați 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	38.859	46.882
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	173.752	25.217
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	12.698	24.047
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	161.054	1.170
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	405.330	138.751
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	405.330	138.751
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	866.736	1.022.183		
-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	626.488	617.348		
-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	240.248	404.835		
- 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	2.221.526	2.221.526		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	2.221.526	2.221.526		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.424	33.992		
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		7.636		
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	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	2.221.526	X	2.221.526	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				
- deținut de persoane fizice	170	151	2.221.526	100,00	2.221.526	100,00
- 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 raportat 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 raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
A		B		
- 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
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
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		192	170a (322)	
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGUSIN MARIAN

Semnatura

**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONESCU FELICIA-MARIA -EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12866

*) 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea 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 'Aite datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, aite 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheituieii de constituire	01				X	
2.Cheituiele de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.425	281.317		X	284.742
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	3.425	281.317		X	284.742
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	8.943.428	1.438.171		X	10.381.599
2.Constructii	09	3.089.687	942.016			4.031.703
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.124.538	3.099.450			5.223.988
4.Afte instalatii , utilaje si mobilier	11	159.913	108.292			268.205
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	188.469	147.077			335.546
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	35.378	216.723			252.101
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	14.541.413	5.951.729			20.493.142
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	14.544.838	6.233.046			20.777.884

- 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	638	240		878
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	638	240		878
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	19.578			19.578
2.Constructii	28	1.566.502	68.783		1.635.285
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.291.298	220.921		1.512.219
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	77.029	35.713		112.742
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	2.954.407	325.417		3.279.824
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.955.045	325.657		3.280.702

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 immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

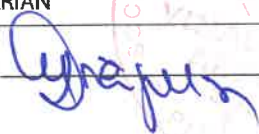
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGUSIN MARIAN

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

IONESCU FELICIA-MARIA -EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12866

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 exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul 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 reintorcesc 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		-
			+

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	2 221 525.60	0.00	0.00	0.00	2 221 525.60	0.00	2 221 525.60
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	5 666 765.15	0.00	0.00	0.00	5 666 765.15	0.00	5 666 765.15
1061	REZERVE LEGALE	0.00	444 305.12	0.00	0.00	0.00	444 305.12	0.00	444 305.12
1063	REZERVE STATUTARE SAU CONTRACTUALE	0.00	422 539.46	0.00	2 393 924.40	0.00	2 816 463.86	0.00	2 816 463.86
1068	ALTE REZERVE	0.00	1 488 112.53	0.00	0.00	0.00	1 488 112.53	0.00	1 488 112.53
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	0.00	2 337 459.32	35 378.16	-145 571.71	35 378.16	5 219 640.96	0.00	5 184 262.16
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	0.00	0.00	-83 910.52	0.00	-83 910.52	191 067.95	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	3 107 453.35	333 552.93	828 359.99	15 057 240.27	19 894 433.80	0.00	4 837 193.16
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	79 700.00	0.00	2 393 924.40	0.00	2 473 624.40	79 700.00	2 393 924.40	0.00
	Total sume clasa 1	79 700.00	15 688 160.53	2 762 855.49	2 992 802.16	17 575 356.41	37 648 992.65	2 584 992.35	22 658 628.16
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	3 424.30	0.00	30 189.08	0.00	33 991.53	0.00	33 991.53	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	0.00	250 750.00	0.00	250 750.00	0.00	250 750.00	0.00
2111	TERENURI	8 891 924.19	0.00	769 329.00	0.00	9 661 253.19	0.00	9 661 253.19	0.00
2112	AMENAJARI DE TERENURI	51 503.58	0.00	0.00	0.00	720 345.36	0.00	720 345.36	0.00
212	CONSTRUCTII	3 089 686.63	0.00	942 015.79	0.00	4 031 702.42	0.00	4 031 702.42	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	600 161.80	0.00	2 393 924.40	0.00	3 699 612.65	0.00	3 699 612.65	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	15 040.28	0.00	0.00	0.00	21 599.27	0.00	21 599.27	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	1 524 376.70	0.00	0.00	0.00	1 524 376.70	0.00	1 524 376.70	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	144 872.75	0.00	94 250.00	0.00	246 605.33	0.00	246 605.33	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	188 469.19	0.00	0.00	0.00	335 545.99	0.00	335 545.99	0.00
232	AV ACORDATE PT. IMOB.	35 378.16	0.00	0.00	35 378.16	35 378.16	35 378.16	0.00	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	637.55	0.00	10.28	0.00	877.50	0.00	877.50
2811	AMORT. AMENAJARILOR DE TERENURI	0.00	19 578.05	0.00	0.00	0.00	19 578.05	0.00	19 578.05
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	1 566 502.27	0.00	5 731.88	0.00	1 635 285.15	0.00	1 635 285.15
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	1 291 298.28	0.00	26 909.98	0.00	1 512 219.11	0.00	1 512 219.11
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI	0.00	77 028.59	0.00	2 942.84	0.00	112 741.48	0.00	112 741.48

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	CORPORALE								
	Total sume clasa 2	14 544 837.58	2 955 044.74	4 480 458.27	70 973.14	20 561 160.60	3 316 079.45	20 525 782.44	3 280 701.1
301	MATERII PRIME	637 289.07	0.00	249 894.52	237 254.97	3 896 925.40	3 593 845.98	303 079.42	0.0
3021	MATERIALE AUXILIARE	1 354 446.39	0.00	161 741.80	163 606.21	2 966 857.63	2 189 173.95	777 683.68	0.0
3022	COMBUSTIBILI	10 736.37	0.00	8 480.22	8 464.09	215 619.30	215 603.17	16.13	0.0
3024	PIESE DE SCHIMB	4 800.00	0.00	339.49	339.49	21 935.12	21 935.12	0.00	0.0
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	290.05	0.00	19.33	19.33	7 328.55	6 818.50	510.05	0.0
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	2 722.07	0.00	2 268.90	0.00	52 111.51	49 842.61	2 268.90	0.0
341	SEMIFABRICATE	44 183.70	0.00	374 625.00	157 796.10	2 989 002.20	2 465 641.80	523 360.40	0.0
345	PRODUSE FINITE	1 209 789.26	0.00	52 362.50	361 799.00	8 810 255.76	7 177 675.00	1 632 580.76	0.0
348	DIFERENTE DE PRET LA PRODUSE	0.00	484 396.38	194 924.90	26 566.15	3 170 456.79	3 884 445.29	0.00	713 988.1
357	MARFURI AFLATE LA TERTI	14 080.00	0.00	0.00	0.00	14 080.00	0.00	14 080.00	0.0
371	MARFURI	358 275.06	0.00	51 652.94	45 484.49	1 145 147.71	709 393.37	435 754.34	0.0
381	AMBALAJE	34 035.02	0.00	-2 407.81	0.00	78 462.54	0.00	78 462.54	0.0
	Total sume clasa 3	3 670 646.99	484 396.38	1 093 891.79	1 001 329.83	23 368 182.51	20 314 374.79	3 767 796.22	713 988.1
401	FURNIZORI	0.00	2 050 057.29	1 180 955.31	2 787 002.72	11 123 666.52	14 122 470.38	0.00	2 998 803.1
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	40 206.50	1 098 976.80	0.00	3 688 346.63	3 728 553.02	0.00	40 206.1
409	FURNIZORI - DEBITORI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
4091	FURNIZORI -- DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	325 520.01	0.00	-5 859.04	0.00	504 511.61	0.00	504 511.61	0.0
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	0.00	-2 393 924.40	0.00	252 100.84	0.00	252 100.84	0.0
4111	CLIENTI	2 145 528.59	0.00	442 196.56	892 748.28	18 028 040.56	15 615 070.25	2 412 970.31	0.0
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	132 523.94	0.00	0.00	0.00	158 561.22	0.00	158 561.1
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	33 354.82	72 073.00	71 630.00	832 490.82	874 625.82	0.00	42 135.0
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	1 541.82	0.00	0.00	1 811.36	1 816.82	0.00	5.1
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	12 500.00	12 500.00	160 450.00	160 450.00	0.00	0.0
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTELOR	0.00	3 962.00	0.00	300.00	2 820.00	7 562.00	0.00	4 742.0
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	12 698.00	15 248.00	15 813.00	178 172.00	194 852.00	0.00	16 680.0
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	0.00	7 108.00	7 269.00	7 818.00	15 185.00	0.00	7 367.0

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	1 334.00	1 580.00	1 634.00	18 703.00	20 434.00	0.00	1 731.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	-169.00	0.00	0.00	0.00	106.00	1 353.00	-1 247.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	159 726.00	0.00	-399 781.00	891 384.00	491 603.00	0.00	-399 781.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	-5.60	0.00	0.00	346 576.37	345 657.37	0.00	-919.00
4424	TVA DE RECUPERAT	134 503.76	0.00	177 386.81	0.00	1 055 204.00	251 695.37	803 508.63	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	466 520.29	466 520.29	2 277 900.86	2 277 900.86	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	288 704.67	288 704.67	1 697 300.16	1 697 300.16	0.00	0.00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	28 339.28	0.00	4 513.89	4 644.18	59 808.14	31 248.31	28 559.83	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	0.00	358.00	358.00	735.00	1 093.00	0.00	358.00
4451	SUBVENTII GUVERNAMENTALE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 432 115.63	0.00	2 432 115.63	0.00
4452	IMPRUMUTURI NERAMBURSABILE CU CARACTER DE SUBVENTII	8 812 801.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	51 002.00	51 002.00	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	4 993.50	4 993.50	0.00	0.00
4551	ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI CURENTE	0.00	405 330.49	0.00	139 346.62	2 401 541.77	2 540 293.13	0.00	138 751.00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0.00	626 488.08	161.74	0.00	9 140.58	626 488.08	0.00	617 347.00
461	DEBITORI DIVERSI	520 449.68	0.00	319 975.00	529 753.52	3 717 153.35	2 897 655.11	819 498.24	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	237 697.76	81 802.99	238 000.00	308 413.35	710 697.76	0.00	402 284.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	0.00	12 150.00	8 234.53	96 764.09	85 626.58	11 137.51	0.00
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	2 550.56	0.00	0.00	0.00	2 550.56	0.00	2 550.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	39 546.24	0.00	52 211.48	67 632.22	394 283.03	256 863.13	137 419.90	0.00
4751	SUBVENTII GUVERNAMENTALE PENTRU INVESTITII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 432 115.63	0.00	2 432 115.00
4752	IMPRUMUTURI NERAMB. CU CARACTER DE SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	8 947 101.56	0.00	0.00	6 334.70	6 334.70	0.00	0.00
Total sume clasa 4		12 006 520.12	12 654 567.22	1 834 639.10	5 132 310.03	50 549 687.87	49 612 051.76	7 400 575.50	6 462 939.00
5112	CECURI DE INCASAT	36 949.23	0.00	0.00	0.00	36 949.23	0.00	36 949.23	0.00
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	1 405 919.97	0.00	3 042 002.39	2 495 521.22	28 214 211.82	27 944 516.08	269 695.74	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	37 065.97	0.00	76 530.60	77 512.26	1 138 038.56	1 131 181.45	6 857.11	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.48	0.00	0.00	0.00	0.48	0.00	0.48	0.00
5126	CONTURILE BANCI IN LEI TVA DEFALCAT	345.23	0.00	0.00	0.00	345.23	0.00	345.23	0.00
5191	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	0.00	0.00	1 500 000.00	0.00	1 500 000.00	0.00	1 500 000.00
5311	CASA IN LEI	183.30	0.00	117 211.19	137 775.88	1 120 093.21	1 096 829.74	23 263.47	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	1 178.61	1 178.61	1 987.34	1 987.34	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	140 591.11	139 955.42	2 187 433.60	2 187 433.60	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	1 480 464.18	0.00	3 377 513.90	4 351 943.39	32 699 059.47	33 861 948.21	337 111.26	1 500 000.00
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	0.00	0.00	237 254.97	237 254.97	3 593 845.98	3 593 845.98	0.00	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	166 237.02	166 237.02	2 038 222.25	2 038 222.25	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	8 464.09	8 464.09	214 951.13	214 951.13	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	339.49	339.49	62 007.43	62 007.43	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	0.00	0.00	296.53	296.53	23 939.90	23 939.90	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	49 842.61	49 842.61	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	26 398.46	26 398.46	379 805.14	379 805.14	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	45 484.49	45 484.49	708 893.37	708 893.37	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	1.13	1.13	3 189.68	3 189.68	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	14 482.50	14 482.50	62 271.75	62 271.75	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	6 320.00	6 320.00	77 815.17	77 815.17	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	35 409.71	35 409.71	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	7 636.00	7 636.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	4 668.39	4 668.39	131 507.89	131 507.89	0.00	0.00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	500.00	500.00	1 750.00	1 750.00	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	5 497.64	5 497.64	139 886.40	139 886.40	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	0.00	0.00	26 558.55	26 558.55	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	152.95	152.95	935.47	935.47	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	5 331.35	5 331.35	13 000.27	13 000.27	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	65 217.47	65 217.47	873 785.15	873 785.15	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	4 196.83	4 196.83	53 546.42	53 546.42	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	71 630.00	71 630.00	841 271.00	841 271.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	8 100.00	8 100.00	16 776.00	16 776.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	1 611.50	1 611.50	18 926.50	18 926.50	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	22.50	22.50	173.50	173.50	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	5 650.18	5 650.18	0.00	0.00
6582	DONATHI ACORDATE	0.00	0.00	4 950.00	4 950.00	110 057.00	110 057.00	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	3.12	3.12	520.10	520.10	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	0.00	0.00	79 450.28	79 450.28	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	35 594.98	35 594.98	325 656.55	325 656.55	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	-399 781.00	-399 781.00	331 877.00	331 877.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 6	0.00	0.00	313 974.41	313 974.41	10 229 158.38	10 229 158.38	0.00	0.00
7015	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0.00	0.00	580 238.43	580 238.43	14 032 276.49	14 032 276.49	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	0.00	0.00	504.24	504.24	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENITE SI CHIRII	0.00	0.00	0.00	0.00	68 369.23	68 369.23	0.00	0.00
707	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	45 484.49	45 484.49	702 317.08	702 317.08	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	0.00	0.00	20 604.57	20 604.57	0.00	0.00
709	REDUCERI COMERCIALE ACORDATE	0.00	0.00	20 069.75	20 069.75	685 477.87	685 477.87	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	621 912.40	621 912.40	14 754 626.24	14 754 626.24	0.00	0.00
722	VEN. DIN PROD. DE IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	0.00	126 884.79	126 884.79	126 884.79	126 884.79	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	110 492.25	110 492.25	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	498.98	498.98	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	0.00	0.00	10 582.61	10 582.61	0.00	0.00
	Total sume clasa 7	0.00	0.00	1 394 589.86	1 394 589.86	30 512 634.35	30 512 634.35	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
Totaluri:		31 782 168.87	31 782 168.87	15 257 922.82	15 257 922.82	185 495 239.59	185 495 239.59	34 616 257.77	34 616 257.77

Intocmit,
 DRAGUSIN MARIAN

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 EXPERT.CTB IONESCU FELICIA






R A P O R T
DE AUDITARE A SITUATIILOR
FINANCIARE SI A CONTURILOR
31 DECEMBRIE 2023

DIRECTOR GENERAL:
DR. DRĂGUSIN MARIAN

AUDITOR FINANCIAR

Ec. Pernes Ioan
Membru CAFR Gamet nr. 5179

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017



RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT

DE AUDITARE A SITUATIILOR FINANCIARE SI A CONTURILOR LA DATA DE: 31.12.2023

Catre:

Actionarii VINALCOOL ARGES S.A. – PITESTI

Opinie

Subsemnatul ec. Pernes Ioan auditor financiar membru titular CAFR carnet nr. AF5179/2017, expert contabil judiciar carnet nr. 292/1987/2024, consultant fiscal judiciar legitimatie nr. 6508/2017, domiciliat in Municipiul Pitesti B-dul Republicii nr. 85 Bl. D6a Sc. D Ap. 11, adresa de corespondenta si contact: *Cabinet Individual Expertize contabile, Audit Financiar, Consultanta fiscala, Evaluari de bunuri si drepturi, Insolventa* cu sediul social in Municipiul Pitesti Cartier Trivale Intrarea Vasile Catinescu Nr. 5 judetul Arges Cod Unic de Inregistrare Fiscala: 37091709 Cont. RO78INGB0000999906824524 ING BANK Sucursala Arges Pitesti;

In baza mandatului dat de conducerea societatii si a contractului de prestari servicii nr. 29/05.03.2023 incheiat intre parti, am procedat la auditarea situatiilor financiare individuale anexate ale societatii VINALCOOL ARGES S.A. cu sediul social in Municipiul Pitesti B-dul Nicolae Balcescu Nr. 156, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO 128620, CARE CUPRINDE Bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situata fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative; societatea este incadrata ca drept *entitate mica* neavind obligatia auditarii situatiilor financiare anuale, in conformitate cu dispozitiile pct. 2.6. din Anexa nr. 1 *Principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale* la Ordinul MFP nr. 85/26.01.2022 *privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile* cit si si **ORDIN nr. 5.394 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.**

Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- | | |
|--|-----------------|
| • Total capitaluri proprii | 20.073.638 lei; |
| • Capital subscris si varsat | 2.221.526 lei; |
| • Profit netal exercitiului financiar 2023 | 4.837.194 lei. |

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31.12.2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1802/2014

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatea noastra in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din eaportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

Nu a fost cazul.

Evidentierea unor aspecte

Nu a fost cazul.

Alte informatii – Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1802/2014 si ale Legii societatilor comerciale, republicata, cu modificarile ulterioare.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuiesc desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 si Legea societatilor comerciale nr. 31/1990, republicata, cu modificarile ulterioare.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobindite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, nu se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile – Ordinul MFP nr. 1802/2014, OMFP nr. 88/2022 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatea auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decit cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile izitate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pina la data raportului

auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru opinia noastra fara rezerve.

OPINIE FARA REZERVA

In opinia noastra situatiile financiare intocmite de SC VINALCOOL ARGES SA prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, a rezultatelor si fluxurilor de numerar, pentru exercitiul incheiat la data de 31.12.2023, in conformitate cu OMF 1752/2005 pentru aprobarea regelemntrilor contabile conforme cu Directivele Europene, modificat si completat prin OMF 2001/2006, OMEF 2374/2008, OMFP 3055/2009, OMFP nr. 1802/2014, Legea Contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare, ORDIN nr. 5.394 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

In conformitate cu OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Administratorilor (de gestiune) ai SC VINALCOOL ARGES SA si a gradului de conformitate a acestuia cu situatiile financiare la data de 31.12.2023. Noi consideram ca Raportul Administratorilor/Raportul de gestiune este conform cu situatiile financiare la data de 31.12.2023.

AUDITOR FINANCIAR

Ec. Pernes Ioan

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
sub nr. 5179

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017



PREZENTARE GENERALA

SC VINALCOOL ARGES SRL Pitesti – Arges este o societate comerciala de drept comun, Societate pe Actiuni, infiintata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

In perioada de raportare, Societatea si-a desfasurat activitatea in conformitate cu Statutul societatii, a actului constitutiv si a prevederilor legale in vigoare.

Este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Arges sub nr. J03/42/1991; detine Codul de Inregistrare Fisclala RO 128620.

Forma de proprietate: SC VINALCOOL ARGES SA este o entitate cu capital integral privat, incadrata in categoria „Entitati mici” - „Societati pe actiuni” cod 34 (avind un capital subscris si varsat privat de 2.221.526 lei).

Domeniul principal de activitate:

a) Conform coduri de clasificare CAEN :

- 1084 – Fabricarea condimentelor si ingredientelor

b) Activitati secundare:

- o paleta larga de activitati: de productie, prestari servicii si comerciale.

Sediul social al Societatii: Municipiul Pitesti B-dul Nicolae Balcescu nr. 156 – Arges.

Activele la data infiintarii, patrimoniul SC VINALCOOL ARGES SA – Arges, respectiv capitalul social subscris si varsat, a fost de 2.221.526 lei.

Structura organizatorica (organigrama, filiale, sucursale, puncte de lucru) a SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti – Arges:

Organe de decizie:

- **Adunarea Generala a Asociatilor – A.G.A.**
- **Administratorul societatii;**
- Consiliul de administratie;
- Directorul general.

Organe consultative:

- Oficiul juridic propriu;
- Compartiment audit si control financiar – Activitate realizata pe baza de contract cu persoane autorizate in domeniu financiar-contabil;
- Compartiment relatii publice si mass-media – Se asigura de catre managementul societatii;
- Compartiment resurse umane si statistica – Este parte a Compartimentului economic;
- Compartiment economic – Contabilitatea societatii este externalizata prestator: Persoana Fizica Autorizata membru CECCAR Ionescu Felicia, Numar de inregistrare in organismul profesional: 12866, CIF: 25697974.

Consiliul de administratie si Comitetul de directie, au regulamente proprii de organizare si functionare cu responsabilitati bine precizate, referitoare la actul decizional.

Organe de executie:

- Departamentul de productie/prestari servicii;
- Departamentul economic;

Departamentul economic este condus de Contabilul sef si cuprinde:

Compartimentul financiar-contabilitate, Compartimentul achizitii, Compartimentul Marketing, Desfacere si Arhiva, Compartimentul de resurse umane si statistica.

Conducerea si organizarea contabilitatii societatii a fost asigurata de catre dna Ionescu Felicia membru CECCAR.

Filiale:

Societatea nu are infiintate sucursale sau filiale.

Puncte de lucru:

Tojpoloveni – Fabricarea Condimentelor si Ingredientelor.

Structura de conducere a VINALCOOL ARGES SA:

Adunarea Generala a Actionarilor:

Este formata din actionarii:

- o SC D.G.M. New Planet Ro SRL Pitesti, prin reprezentantii legali; cota de participare la profit/pierdere: 82,8560%;
- o Alti actionari – 17,1435% cota de participare la profit/pierdere: 17,1435%.

Consiliul de Administratie:

Consiliul de Administratie a fost numit/ales/desemnat de Adunarea Generala a Asociatilor anterior anului financiar-fiscal si se compune din:

- o Dr. Dragusin Marian – Presedintele Consiliului de Administratie;
- o Dragusin Ramona Elena – membru/administrator;
- o Dragusin Gheorghe Catalin – membru/administrator.

Comitetul Director:

Conducerea operativa a SC VINALCOOL ARGES SA este asigurata de Directorul General, Dr. Dragusin Marian – Presedintele Consiliului de Administratie.

Capitalul social al SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti:

Capitalul social al societatii in cursul anului 2023 nu a inregistrat modificari si prezinta urmatoarea componenta:

Nr. Crt.	INDICATOR	01.01.2023	31.12.2023
1.	Capital subscris varsat	2.221.526	2.221.526
2.	Capital subscris nevarsat	0	0
	T O T A L :	2.221.526	2.221.526

Actiunile societatii sint tranzactionate la bursa.

Structura actionariatului si a capitalului social.

Capitalul social al firmei, in suma de 2.221.526 lei subscris si varsat, se divide intr-un numar de 22.215.260 actiuni, in valoare (contabila) unitara de 10 lei/actiune si este detinut de catre actionari dupa cum urmeaza:

- D.G.M. New Planet Ro SRL Pitesti: 18.406.786 actiuni 82,8560%
- Alti actionari: 3.808.470 actiuni 17,1435%

Certificarea conturilor anuale se refera la:

- *Bilantul Contabil* la data de 31.12.2023 – F10, cu un *Total Capitaluri Proprii* de - 20.073.638 lei;
- *Cifra de afaceri neta* de 14.138.648 lei – F20, cu un
 - o *Rezultatul brut al exercitiului* la 31.12.2023:
 - *Profit* = 5.169.071 lei;
 - *limpozit profit* 331.877lei;
 - *Profit net* = 4.137.194 lei.

- *Active imobilizate brute* Total 20.777.887 lei – F40/1;
- *Amortizari active imobilizate* 3.280.702 lei – F40/2;
- *Active imobilizate Nete* Total 17.497.182 lei – F10.

Am efectuat verificarea situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, Standardele Nationale de audit si Normele Nationale emise de CAFR Bucuresti. Aceste standarde cer ca auditul sa fie planificat si executat astfel incit sa se obtina o asigurare rezonabila ca rapoartele financiare nu contin erori semnificative. Consideram ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Ec. Pernes Ioan

Expert contabil nr. 292/1987/2024
Membru Titular CAFR nr. 5179/2012
Consultant Fiscal Judicial 6508/2017

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017



I. REGULI SI METODE CONTABILE

A. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE:

SC VINALVOOL ARGES SRL Pitesti are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare din Romania: OMFP nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, OMFP nr. 2001/2006, OMEF nr. 2374/2008, OMFP nr. 3055/2009 pentru modificarea si completarea OMFP nr. 1752/2005, Ordinul MFP nr. 1802/2014, Legea Contabilitatii nr. 82/1991R si Legea societatilor comerciale nr. 31/1990, republicata, modificata si completata.

Situatiile financiare anuale se intocmesc pe baza balantei de verificare. Prezentele Situatii financiare au fost intocmite pe baza contabilitatii de angajamente, la costul „istoric”, cu exceptiile prezentate in Nota explicativa nr. 6 „Principii, politici si metode contabile”.

Societatea efectueaza inregistrari contabile in moneda nationala LEI. Bilantul SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti – Arges incheiat la data de 31.12.2023 ofera informatii despre pozitia financiara a societatii. Elementele prezentate in bilant legate in mod direct de evaluarea pozitiei financiare sint: activele, datoriile si capitalurile proprii, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

Capitalul financiar (active circulante – datorii curente) este in suma de 5.011.123 lei (10.928.039 Mijloace circulante lei + 11.138 lei Cheltuieli in avans – 5.928.054 lei Datorii pe termen scurt) fata de 12.965.769 lei la data de 31.12.2022 si reflecta capacitatea societatii de a-si continua activitatea cu surse proprii de finantare, necesitind resurse atrase, capitalizare scl.

B. PREZENTAREA ELEMENTELOR PATRIMONIALE

1. Active imobilizate

Activele imobilizate – detin + 26,34 % din total active nete 5.928.054 lei active circulante nete/(total active nete: 22.505.754 lei: 17.497.182 lei active imobilizate + 5.008.572 lei active circulante nete).

Valoarea bruta a activelor imobilizate prezentata in bilant (31.12.2023) este de 20.777.884 lei (142,85 % fata de 31.12.2022 – 14.544.838 lei) iar valoarea neta a acestora este de 17.497.182 lei (de asemenea superioara inceputului de an, 11.589.793 lei, 150,97 %); cresterea valorii brute a activelor imobilizate este generata, in principal, pe seama cresterii imobilizarilor corporale in cursul anului fiscal 2023.

Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizari, prezentate in bilant astfel:

Imobilizari necorporale - active necorporale tratate corespunzator de IAS 38 au fost prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulata – conform Nota 1). Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerute de IAS 38, respectiv sunt controlate de societate, sunt generatoare de beneficii economice viitoare, nu sint produse din resurse proprii.

La data de 31.12.2023 SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti are active reprezentind *imobilizari necorporale brute in valoare de 284.742 lei* (fata de 3.425

lei la 31.12.2022, crestere, 8313,64%) reprezentind Alte imobilizari necorporale *Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizati necorporale.*

Ponderea imobilizarilor necorporale brute inregistrate de societate la finele anului 2023 in total active imobilizate brute a fost de 1,37 % (284.742 lei/ 20.777.884 lei), iar ponderea activelor necorporale nete inregistrate de societate la finele anului 2023 din total active imobilizate nete a fost de 1,62 % (283.864 lei/ 17.497.182 lei).

Amortizarea imobilizarilor necorporale inregistrata la data de 31.12.2023 este de 878 lei, din care amortisment inregistrat in cursul anului curent 240 lei.

Valoarea neta a imobilizarilor necorporale la data de 31.12.2023 este de 283.864 fata de 2.787 lei la data de 31.12.2022.

Imobilizari corporale – active corporale – detin 98,38 % din activele imobilizate nete (17.213.318/ 17.497.182 lei), respectiv 98,62 % din activele imobilizate brute (20.493.142/ 20.777.884 lei - conform Notei 1 si formularul cod 40). Activele corporale cuprind: instalatii tehnice si masini; alte instalatii, utilaje si mobilier; avansuuri si imobilizari corporale in curs.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe, tratate conform IAS 16, au fost prezentate in bilant astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea justa determinata pe baza de evaluare, dupa scaderea amortizarii cumulate si a pierderii cumulate din depreciere;
- nu exista revendicari asupra dreptului de proprietate asupra cladirilor;
- mijloacele fixe sint prezentate la valoarea reevaluată conform Legii contabilitatii nr. 82/1992, OMF nr. 3471/2008, OMFP nr. 1802/2014 etc.; la data de 31.12.2022 societatea a procedat la inventarierea si reevaluarea mijloacelor fixe de catre o comisie constituita la nivelul unitatii, operatiune efectuata o data cu inventarierea patrimoniului
- amortizarea mijloacelor fixe aflate in exploatare, se calculeaza folosind metoda lineara in raport de durata utila de viata.

Valoarea bruta a imobilizarilor corporale la data de 31.12.2023 a fost de 20.493.142 lei.

Amortizarea totala a imobilizarilor corporale inregistrata pe costur la finele anului 2023 este de 3.279.824 lei din care in cursul anului 2023 a fost de 325.417 lei.

Valoarea neta a imobilizarilor corporale la data de 31.12.2023 este de 17.213.318 lei, fata de 11.587.006 lei la 31.12.2022 (+ 5.2626.312 lei, 148,56 %).

Duratele de viata utila a mijloacelor fixe au fost stabilite in functie de durata normala de viata aprobata conform legislatiei in vigoare, respectiv Legea nr. 15/1994 si HG 2139/2004. Puncerile in functiune inregistrate de societate pe parcursul anului 2022 au fost in suma de 467.227 lei din care, *Constructii* 76.220 lei, *Instalatii tehnice si masini* 198.641 lei, *Alte instalatii, utilaje si mobilier* 13.629 lei. Iesirile de mijloace fixe inregistrate pe parcursul anului 2022 au fost in valoare de 0 lei, din care: *Constructii* 0 lei, *„Instalatii tehnice si masini”* 0 lei, *Alte instalatii, utilaje si mobilier* 0 lei.

in cadrul grupei, exista pozitiiile:

- „*Imobilizari corporale in curs de executie*” (ct. 231 – 2931), care, la data de 31.12.2023 insumeaza suma de 335.546 lei fata de 188.469 lei la finele anului 2022 – 178,04%;

• „Avansuri acordate pentru imobilizarile corporale”, ce insumeaza, la data de 31.12.2023, cifra de 2525.101 lei, fata de 35.378 lei la finele anului 2022 – reprezentind avansuri acordate in vederea achizitionarii de mijloace de productie noi. Acestea sunt prezentate in bilant la costul de achizitie si nu se amortizeaza.

Situatia imobilizarilor corporale la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

a). Situatia imobilizarilor corporale brute:

LEI				
ELEMENTE DE IMOBILIZARI	SOLD INITIAL	CRESTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
Terenuri	8.943.428	1.438.171	0	10.381.599
Constructii	3.089.687	942.016	0	4.031.703
Instalatii tehnice si masini	2.124.538	3.099.450	0	5.223.988
Alte instalatii, utilaje si mobilier	159.913	108.292	0	268.205
Avansuri si imobilizari in curs	188.469	147.077	0	335.546
Avansuri acordate ptr. Imob. Corp	35.378	216.723	0	252.101
T O T A L :	14.541.413	5.951.729	0	20.493.142

b). Situatia amortizarii imobilizarilor corporale:

ELEMENTE DE IMOBILIZARI	SOLD INITIAL 01.01.2023	Amortizare Anuala 2023	Amortizare aferenta Imobilizarilor scoase din evidenta	AMORTIZARE 31.12.2023
Amenajari de terenuri	19.578	0	0	19.578
Constructii	1.566.502	68.627	0	1.635.285
Instalatii tehnice si masini	1.291.298	220.921	0	1.512.219
Alte instalatii, utilaje si mobili	77.029	35.713	0	112.742
AMORTIZARI TOTAL	2.954.407	325.417	0	3.279.824

c). Situatia imobilizarilor corporale brute la 31.12.2023:

				GRAD UZURA %
- Terenuri si amenajari terenuri	=	10.381.599 lei		0,19
- Constructii	=	4.031.703 lei;		40,56
- Instalatii tehnice si masini	=	5.223.988 lei;		28,95
- Alte instalatii, utilaje si mobilier	=	268.205 lei;		42,04
T O T A L :	=	14.317.566 lei;		x
- Imobilizari corporale in curs	=	335.546 lei;		x
- Avansuri acordate ptr. Imob. Corp	=	252.101 lei;		
T O T A L :	=	20.493.142 LEI		x

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea activelor conform prevederilor IAS nr. 36.

Permanenta metodelor:

Metodele de evaluare si amortizare s-au mentinut aceleasi pe tot parcursul anului financiar/fiscal 2023 ca si in exercitiului anterior (2022).

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

TERENURI

Terenurile detinute de societate au fost evaluate si inregistrate in evidenta financiar - contabila la data de 31.12.2023 in conformitate cu prevederile OG 81/2003 aprobata prin Legea nr. 493/2003 modificata si completata prin Legea nr. 79/2008 (pe cale de consecinta si reevaluate in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1992, OMFP nr. 1802/2014, OMF nr. 3471/2008/2015). Inregistrarea in contabilitatea societatii a terenurilor detinute s-a efectuat in cursul anului 2023 la o valoare de inventar – valoarea justa de piata, stabilita pe baza de evaluare.

Valoarea terenurilor detinute de societate la data de 31.12.2023 este de 10.381.599 lei inregistrind o crestere de 1.438.171 lei fata de finele anului 2022.

MIJLOACE FIXE

La finele anului 2023 valoarea mijloacelor fixe a fost de 9.523.896 lei (fata de 5.374.138 lei la 31.12.2022 – 177,22%), la valoarea de inventar; valoarea amortisemnetelor inregistrate este de 3.260.246 lei – din care in cursul anului 2023, 325.417 lei, iar valoarea neta (ramasa) a mijloacelor fixe este de 6.263.650 lei.

Imobilizarile financiare - detin 0.00% din activele imobilizate brute, respectiv 0.00% din activele imobilizate nete si au reprezentat *Alte creante imobilizate – Alte imprumuturi*. Valoarea totala a imobilizarilor financiare la data de 31.12.2023 este de 0.00 lei (fata de 0.00 lei la inceputul anului) si reprezinta, asa dupa cum am mai precizat, alte creante imobilizate – Alte imprumuturi.

Pe parcursul anului 2023 SC VINALCOOL ARGES SA nu a achizitionat si nu a vandut actiuni. Nu a inregistrat ajustari pentru deprecierea elementelor imobilizarilor, desi consideram ca se impunea o astfel de analiza.

In bilant imobilizarile financiare sint inregistrate la valoarea de achizitie. Evidenta actiunilor este tinuta la pretul mediu de achizitie.

2. Active circulante

Activele circulante nete – detin 22,25 % din activul patrimonial NET al unitatii (5.008.572 lei mijloace circulante nete / 5.008.572 lei + 17.497.182 lei active imobilizate nete = 22.505.754 lei). Valoarea prezentata in bilant, a activelor circulante este de 10.928.039 lei (fata de 16.673.235 lei la finele anului precedent – 2022, 65,54%).

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri	3.558.321 lei;	32,56 %
2.2. Creante	7.032.607 lei;	64,35 %
2.3. Casa si conturi la banci;	337.111 lei;	3,09 %
T O T A L :	10.928.039 LEI	100,00 %

S T O C U R I

La data de 31.12.2023 SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti – Arges inregistreaza stocuri nete in valoare totala de 3.558.321 lei (comparativ cu anul 2022, de 3.186.251 lei, in crestere cu 382.070 lei, 111,68 %), structurate astfel:

LEI	
ELEMENTE DE STOCURI	31.12.2023
Materii prime	303.079
Materii auxiliare	777.684

Combustibili	16
Piese de schimb	0
Alte materiale consumabile	510
Materiale de natura obiectelor de inventar	2.269
Semifabricate	523.360
Produse finite	1.632.581
Diferente de pret la produse	- 713.989
Marfuri aflate la terti	14.080
Marfuri	435.754
Ambalaje	78.463
Furnizori debitori ptr. Cumparari de stocuri	504.513
T O T A L :	3.558.321

Inventarierea anuala s-a efectuat in conformitate cu prevederile art. 9 din *Legea Contabilitatii nr. 82/1991* republicata, cu modificarile ulterioare si ale *OMF nr. 2861/09.10.2009* pentru aprobarea *Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii*, la toate categoriilor de bunuri.

Auditorul nu au participat la inventarierea fizica a gestiunilor.

Facturile emise de societate sint prelucrate in jurnalul de vinzari din luna respectiva si la valoarea corespunzatoare.

La intrarea si iesirea bunurilor materiale (materii prime si materialelor) in consum s-a folosit metoda F.I.F.O. la fel ca in exercitiul precedent.

Costul de achizitie al bunurilor este cel din factura de cumparare. Stocurile sint evaluate astfel:

- stocurile de materii prime si materiale – la nivelul costului istoric;
- stocurile de marfuri – la valoarea de vinzare cu amanuntul.

In bilant, stocurile sint prezentate la valoarea neta, respectiv scazind valoarea ajustarilor pentru depreciere. La iesire, stocurile au fost evaluate folosind metoda costului mediu ponderat si coeficientul de repartizare.

SITUATIA CREANTELOR

Creantele – detin 64,35 % din activele circulante; valoarea totala a creantelor la data de 31.12.2023 este de 7.032.607 lei, 58,57 % fata de 12.006.520 lei la finele anului precedent - 2022.

In bilantul contabil intocmit creantele sint prezentate la valoarea lor istorica. In cadrul creantelor, creantele comerciale (2.412.970 lei) au o pondere de 34,31 % iar in cadrul acestora elementul *clienti*, in suma absoluta, inregistreaza valoarea de 2.412.970 lei; de asemenea, din total clienti, clientii incerti reprezinta 0%, respectiv valoarea de 0 lei.

La data de 31.12.2023 SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti – Arges are de recuperat creante in valoare totala de 7.032.607 lei – conform Notei nr. 5 *Situatia creantelor si datoriilor*, structurate astfel:

C R E A N T A	SOLD LA FINELE EXERCITIULUI FINANCIAR 2022	V E C H I M E	
		Sub 1 an	Peste 1 an
TOTAL CREANTE , din care:	7.043.745	7.043.745	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanzi (cont. 261,263, 265)	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanzi afere (cont 2673, 2674)	0	0	0
Actiuni proprii – active imobilizate (cont 2677)	0	0	0
Alte creante imobilizate (ont. 2671, 2675, 26976, 2678, 2679)	0	0	0

I. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE	7.032.607	7.032.607	0
Furnizori – debitori (cont 4092)	504.512	504.5120	0
Clienți (cont 411 + 413 + 416)	2.412.970	2.412.970	0
Creante personal si asigurari sociale (cont 425, 4282, 431, 436, 437, 4382)	0	0	0
Impozit pe profit (cont 441)	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (cont 4424, 4426)	803.509	803.509	0
Alte creante cu statul si institutii publice (cont 444, 445, 446, 447, 4482)	2.354.698	2.354.698	0
Decontari cu grupul si alte creante (cont 451)	0	0	0
Debitori diversi (cont 456, 4582, 461, 461, 491, 495-496)	819.498	819.498	0
Decontari privind operatiuni in curs de clarificare	137.420	138.420	0
II. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	11.138	11.138	0

La data de 31.12.2023 SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti nu inregistreaza clienti incerti.

Soldurile finale din jurnalele de vinzari corespund cu cele din balantele de verificare.

S-au solicitat clientilor si debitorilor confirmarea soldurilor la data de 31.12.2023, in urma operatiunii de inventariere a patrimoniului.

Conform prevederilor legale, creantele sunt inregistrate in contabilitate la valoarea nominala iar in bilantul contabil la valoarea neta.

DISPONIBILITATI BANESTI

Disponibilitatile banesti – Casa si conturile deschise la banci – sunt tratate conform IAS 7 (mijloacele banesti din banca, casa si alte valori), la finele anului 2023 acestea reprezentand 3,06 % din activele circulante ale unitatii.

La data de 31.12.2023 SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti inregistreaza disponibilitati banesti in valoare de 337.111 lei in urmatoarea structura:

- Conturi curente la banci, total	276.553 lei;
Conturi la banci in lei	269.696 lei;
Conturi la banci in valuta	6.857 lei
Sume in curs de decontare	0 lei;
- Casa	23.263 lei;
Casa in lei	23.263 lei;
Casa in valuta	0 lei;
T O T A L :	299.816 lei;
- Alte conturi curente la banci si acreditive	36.950 lei;
- Viramente interne	0 lei;
TOTAL DISPONIBIL:	336.766 LEI

Soldurile conturilor de disponibilitati corespund cu soldurile extraselor de cont si cu soldul de casa din balanta de verificare sintetica.

In conformitate cu IAS 7, din Situatiia Fluxurilor de numerar, rezulta informatii referitoare la lichiditatea unitatii in anul 2023.

3. Datorii totale

Datoriile totale ale SC VINALCOOL ARGES S.A. Pitesti la data de 31.12.2023 (Nota explicativa nr. 5) insumeaza cifra de 5.928.054 lei (fata de 3.704.915 lei la finele anului 2022, in crestere cu 2.223.139 lei – 160,01 %.), in urmatoarea componenta:

	2022	2023
• Datori care trebuie platite pina la un an	3.704.915	5.928.054
• Datori de plata la o perioada > 1 an	0	0
TOTAL:	3.704.915	5.928.054

CREDITORI SI ANGAJAMENTE

In structura **Situatia datoriilor unitatii la data de 31.12.2023** se prezinta astfel:

D A T O R I I	Sold la finele exercitiului	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
TOTAL, din care:	5.928.054	5.928.054	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161)	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (cont 1621, 1623, 1624, 1625, 1626, 1627)	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (cont 1622)	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct. 166)	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (cont. 5191, 5192, 5193, 5194, 5195, 5196, 5197)	0	0	0	0
Dobanzi (cont 168, 5166, 5198)	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct. 167, 509)	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE	0	0	0	0
Furnizori (cont 401, 403, 404, 405, 408)	2.998.803	2.998.803	0	0
Clients creditorii (cont 419)	158.561	158.561	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (cont 421, 423, 424, 425, 426, 427, 4281, 431, 436, 437, 438)	72.660	72.660	0	0
Impozit pe profit (cont 441)	- 399.781	- 399.781	0	0
Taxa pe Valoarea Adaugata (ct. 4423, 4428)	- 919	- 919	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (cont 444, 445, 446, 447, 4481)	358	358	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (cont 451, 455, 457, 4581, 481, 482)	261.421	261.421	0	0
Alte datorii datorate bugetului de stat	2.432.116	2.432.116		
Creditori diversi (cont 462, 473)	402.284	402.284	0	0
ALTE DATORII - TOTAL	5.925.503	5.925.503	0	0
Venituri inregistrate in avans (cont 472)	2.551	2.551	0	0
TOTAL DATORII	5.928.054	5.928.054	0	0

Obligatiile fata de bugetul de stat (impozit pe salarii, contributiile asigurari sociale, de sanatate, impozit pe profit si TVA de plata) reprezinta datorii curente, neinregistrandu-se restante la finele anului de referinta.

SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti nu inregistreaza obligatii fiscale restante catre bugetul de stat, acestea nefiind esalonate la plata, conform OG 92/2010.

In conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, SECȚIUNEA 3.2, **Evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în bilanț**, evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată.

Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor, având în corespondență cont de cheltuieli.

Pentru creanțele incerte nu s-au constituit ajustări pentru pierdere de valoare, pe seama cheltuielilor cu ajustările, nefiind aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2023 – neinregistrandu-se astfel de cazuri/situații.

Societatea a depus la termen Declarațiile lunare privind obligațiile revenite față de bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale de stat.

Deconturile de TVA (lunar) s-a efectuat la termenele stabilite prin normele legale.

Din compararea soldurilor jurnalelor de cumparari cu totalul furnizorilor din contabilitate (evidenta sintetica si analitica) nu s-au constatat diferente pe intreg exercitiul financiar.

Nu au existat in jurnale cumparari de bunuri materiale sau servicii de valori neobisnuite.

Impozitul pe salarii si contributiile aferente salariilor atit cele revenite angajatorului (societatii) cit si asiguratilor (salariatilor/colaboratorilor) au fost corect determinate/stabilite. Din verificarea calcularii drepturilor salariale, a impozitului si a contributiilor aferente, nu au rezultat diferente in perioada auditata.

4. Capitalul propriu

Capitalul propriu al SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti – Arges la data de 31.12.2023 se cuantifica la 20.073.638 lei (fata de 15.608.460 lei la finele anului 2022 – 128,61%).

Capitalul propriu are urmatoarea structura:

- Capital social subscris si varsat	2.221.526 lei;
TOTAL :	2.221.526 lei;
- Rezerve din reevaluare	5.666.765 lei;
- Rezerve statutare sau contractuale	0
- Alte rezerve	4.748.882 lei;
- Profit reportat/nerepartizat	4.993.195 lei;
- Rezultatul exercitiului/Profit	4.837.194 lei;
- <i>Repartizarea profitului</i>	<i>2.393.924 lei;</i>
TOTAL CAPITALURI PROPRII	20.073.638 lei.

La finele anului 2023 capitalul propriu a crescut fata de perioada anterioara de la 15.608.460 lei la 20.073.638 lei (128,61%), crestere inregistrata pe seama rezultatelor financiare obtinute de societate.

Capitalul social nu a inregistrat modificari pe parcursul anului 2023.

5. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In cursul anului 2023 SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti nu a inregistrat/ constituit provizionae pentru riscuri si cheltuieli.

Soldul contruilor de provizioane pentru riscuri si cheltuieli la finele anului 2023, conform Balantei de verificare si a Bilantului contabil este 0 lei.

6. Alte posturi din bilant

Contul 471 – Cheltuieli efectuate in avans – la data de 31.12.2023 prezenta un sold in valoare de 11.138 lei lei, fata de 0 lei la inceputul anului si reprezinta *Sume de reluat intr-o perioada de pina la un an*.

Contul 472 – Venituri inregistrate in avans - la data de 31.12.2023 prezenta un sold in valoare de 2.434.667 lei fata de 8.949.653 lei sold la inceputul anului – Veniturile inregistrate in avans reprezinta *Subventii pentru investitii* – Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din cont 475) dar si venituri inregistrate in avans (din cont 472) – astfel:

Nr. Crt.	Denumirea elementului	Sold la	
		01.01.2023	31.12.2023
1	Subventii pentru investitii	8.947.102	2.432.116
	- Sume de reluat intr-o perioada de pina la un an	0	0

	- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	8.947.102	2.432.116
2	Venituri inregistrate in avans	2.551	2.551
	- Sume de reluat intr-o perioada de pina la un an	2.551	2.551
	- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	0	0
3	Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	0	0
	- Sume de reluat intr-o perioada de pina la un an	0	0
	- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	0	0
	TOTAL VENITURI IN AVANS	8.949.653	2.434.667

Ec. Pernes Ioan

Expert contabil nr. 292/1987/2024
 Membru Titular CAFR nr. 5179/2012
 Consultant Fiscal Judiciar 6508/2017



PREZENTAREA SITUATIILOR FINANCIARE IAS 1

Intocmirea și prezentarea situațiilor financiare s-a făcut în baza principiului continuității în activitate.

Din discuțiile purtate cu conducerea societății nu sunt evenimente ulterioare datei bilanțului care să prejudicieze respectarea acestui principiu.

BILANTUL CONTABIL

Formularul de bilanț contabil este întocmit în forma, structura și conținutul prevăzut de normele contabile.

Bilanțul prezintă o creștere, la data de 31.12.2023, față de perioada anului 2022, a activelor imobilizate nete de la 11.589.793 lei la 17.497.182 lei, în sumă de 5.907.389 lei, respectiv 150,97 %, pe seama creșterii imobilizărilor corporale achiziționate de societate pe parcursul anului de referință 2023.

Stocurile, așa cum au fost prezentate detaliat în secțiunea anterioară, au înregistrat creștere de la 3.186.251 lei la 3.558.321 lei (111,68%) în special pe seama creșterii produselor finite existente în stoc și a stocului de materii prime și materiale deținute.

Creanțele au scăzut la data de 31.12.2023 de la 12.006.520 lei (31.12.2022) la 7.032.607 lei (31.12.2023) – 58,57%, pe seama amplificării volumului de activitate, al veniturilor/vinzării și al cifrei de afaceri înregistrate în perioada de referință.

Mijloacele de trezorerie (disponibilul în conturi bancare și în casă) au înregistrat o scădere în perioada de referință de la 1.480.464 lei la finele anului 2022 la 337.111 lei la finele anului 2023 - 22,77 %.

Datoriile societății ce trebuie achitate într-o perioadă de până la un an au crescut de la 3.704.915 lei (31.12.2022) la 5.928.054 lei (31.12.2023), cu sumă de 2.223.139 lei (160,01%), în special pe seama achitării obligațiilor comerciale.

Datoriile societății ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an au scăzut de la 0 lei la 31.12.2022 la sumă de 0 lei, cu 0 lei, diminuare înregistrată pe seama achitării datoriilor societății pe termen lung.

Datoriile totale ale societății (datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an & datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an) au crescut de asemenea de la 3.704.915 lei la 5.928.054 lei, cu sumă de 2.223.139 lei (160,01%). Descreșterea datoriilor totale ale societății a fost înregistrată pe seama achitării datoriilor pe termen lung dar și a datoriilor ce trebuie achitate într-o perioadă de până la un an.

Capitalurile Totale ale SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti, la finele anului 2023 au crescut față de aceeași perioadă a anului precedent (2022) de la 15.608.460 lei la 20.073.638 lei – 128,61%).

Capitalul propriu a înregistrat de asemenea o creștere semnificativă, de la 15.608.460 lei la 20.073.638 lei (128,61%), în mod deosebit pe seama rezultatelor economice înregistrate de societate.

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Formatul si continutul contului de profit si pierderi este in conformitate cu standardele contabile.

Cifra de afaceri neta este stabilita pe feluri/categorii de venituri obtinute din realizarea obiectului de activitate.

Dintr-un esantion de facturi de vnzare a rezultat ca acestea sint in totalitate cuprinse in registrul/jurnalul de vnzari din lunile respective supuse auditarii.

Cheltuielile efectuate sint atribuite realizarii veniturilor aferente obiectului de activitate.

Consumurile de materii si materiale se evidentiaza pe baza de bonuri de consum aprobate si vizate de persoanele responsabile.

Metoda contabila nu s-a schimbat fata de exercitiul financiar anterior. A fost respectat principiul intangibilitatii bilantului de deschidere la 01.01.2023 si inchidere.

Din examinarea unui esantion de salariati a rezultat ca drepturile salariale, retenirile efectuate, contributiile si impozitul pe venit salarii calculat, au fost determinate in mod corespunzator.

Contributiile la salarii, atit cele suportate de angajator cit si de catre asigurat/salariat sint corect stabilite.

Redam mai jos principalii indicatori sintetici ai Institutului reflectati in anexa „Contul de profit si pierdere” Formular 20:

Nr. Crt	INDICATORUL	REALIZARI		%
		2022	2023	
1	Cifra de afaceri neta	11.606.341	14.138.648	
2	VENITURI TOTALE	12.305.663	15.059.483	
3	- Venituri din exploatare	12.303.742	15.048.401	
4	- Venituri financiare	1.921	11.082	
5	- Venituri extraordinare	0	0	
6	CHELTUIELI TOTALE	8.746.577	9.890.412	
7	- Cheltuieli din exploatare	8.647.988	9.810.442	
8	- Cheltuieli financiare	98.589	79.970	
9	- Cheltuieli extraordinare	0	0	
10	PROFIT BRUT	3.559.086	5.169.071	
11	- Din activitatea de exploatare - Profit	3.655.754	5.237.959	
12	- Din activitatea financiara - Pierdere	96.668	68.888	
13	- Din activitati extraordinare	0	0	
14	IMPOZIT PE PROFIT	451.633	331.877	
	PIERDERE/PROFIT NET CONTABIL	3.107.453	4.837.194	

Principalii indicatori economici prezentati sintetic:

- Cifra de afaceri neta 14.138.648 lei;
- Venituri Totale 15.059.483 lei;
 - Venituri din exploatare 15.048.401 lei;
 - Venituri financiare 11.082 lei;
- Cheltuieli Totale 9.890.412 lei;
 - Cheltuieli din exploatare 9.810.442 lei;
 - Cheltuieli financiare 79.970 lei;

- Profit brut realizat 5.169.071 lei;
- Impozit pe profit 331.877 lei;
- Profit Net 4.837.194 Lei.

Componenta/structura profitului brut aferente perioadei de raportare:

Total Profit Brut	5.169.071 lei
• Din activitatea de exploatare - <u>profit</u>	5.237.959 lei;
• Din activitatea financiara - <u>pierdere</u>	- 68.888 lei;
Impozit pe profit	331.877 lei
Total Profit Net	4.837.194 lei.

Ec. Pernes Ioan

Expert contabil nr. 292/1987/2024
 Membru Titular CAFR nr. 5179/2012
 Consultant Fiscal Judiciar 6508/2017



INDICATORII ECONOMICI

Indicatori de lichiditate:

1. Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant):

Active curente/Datorii curente = $10.928.039/5.928.054 = 1,84$

2. Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid):

(Active curente – Stocuri)/Datorii curente = $(10.928.039 - 3.558.321)/5.008.572 = 1,47$

Indicatori de risc:

1. Indicatorul gradului de indatorare:

Capital imprumutat/Capital propriu x 100 = $0/15.608.46020.073.638 * 100 = 0.00\%$

2. Indicatrul privind acoperirea dobinzilor:

Profit inainte de plata dobinzii si a impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobinda = Numar de ori = $4.916.644/79.450 = 61,88$ ori;

Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

1. Viteza de rotatie a debiteior – clienti:

Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 = 62,29 zile;

2. Viteza de rotatie a creditelor – furnizor:

Sold mediu furnizori/Achizitii de bunuri x 365 = 77,51 zile;

3. Viteza de rotatie a activelor imobilizate:

Cifra de afaceri/Active imobilizate = 0,68

4. Viteza de rotatie a activelor totale:

Cifra de afaceri/Total active = 0,50

Indicatori de profitabilitate:

1. Rentabilitatea capitalului angajat:

Profit ininte de plata dobinzii si a impozitului pe profit/Capital angajat = $5.248.521 \text{ lei}/20.073.638 \text{ lei} = 0,26$

2. Marja bruta a profitului:

Profit brut din vinzari/Cifra de afaceri x 100 = $5.237.959/14.138.648 = 37,05 \%$;

*

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

In sinteza verificarilor/auditarilor/examinarilor efectuate pentru anul 2023, prezentam urmatoarele concluzii:

- Societatea respecta legislatia si standardele de contabilitate din Romania, exista o organizare corespunzatoare a contabilitatii financiare, iar procedurile interne stabilite, permit furnizarea informatiilor necesare pentru asigurarea unui management de calitate;
- Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrarile pe baza documentelor justificative. Exista concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica. Se intocmesc lunar/periodic balante de verificare sintetice; se face periodic (lunar) punerea de acord cu evidenta analitica;
- Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul de gestiune si controlul preventiv. Societatea are organizat auditul intern conform OG 75/1999 cu modificarile ulterioare. Gestiunile de valori materiale sint organizate functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare;
- Controlul financiar preventiv este organizat in baza reglementarilor legale, dindu-se posibilitatea mentinerii disciplinei financiar/fiscale in activitatea economico – financiara si a protectiei asiguratorie a patrimoniului;
- Nu am fost instiintat de nici o tranzactie sau decizie a conducerii executive pe care sa o consideram ca incalca legile statului roman sau Statutul de organizare/Actul constitutiv al societatii privind operatiunile de capital sau alte operatiuni;
- Conducerea unitatii a furnizat toate explicatiile si informatiile solicitate/cerute de catre auditor;
- Avind in vedere pozitia de piata a societatii si politica prudentiala adoptata de managementul unitatii, apreciem ca pentru perioada imediat urmatoare nu exista un risc major de incetare a exploatarii.

*

Conducerea SC VINALCOOL ARGES SA Pitesti – Arges este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in conformitate cu cadrul financiar de raportare, OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificarile si completarile ulterioare, Legea Contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare, care implica:

- Conceperea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative fie datorate fraudei, fie datorate erorii;
- Selectarea si aplicarea politicilor de contabilitate adecvate;
- Realizarea unei estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

*

Estimam ca examinarile si verificarile efectuate asupra Situatilor financiare anuale de la data de 31.12.2023 furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre si concluzionam ca bilantul contabil si contul de profit si pierdere dau o imagine corespunzatoare a activelor si datoriilor Societatii, a pozitiei si rezultatelor financiare ale acesteia, tinind cont de legislatia in vigoare si pe cale de consecinta le consideram, fara rezerve, corespunzatoare.

AUDITOR FINANCIAR

Ec. Pernes Ioan

Expert contabil Carnet 292/1987/2024
Membru CAFR Carnet nr. AF5179/2012
Consultant fiduciar judiciar Carnet 6508/2017

