

## Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar 2023

Data sedinta: 29 Aprilie 2024

In conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 modificata privind societatile comerciale, Regulamentului nr. 1/2006 al Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare si a Ordinului Ministrului Finantelor nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, in calitate de administratori ai societatii comerciale GALFINBAND S.A., am procedat la emiterea prezentului RAPORT pentru exercitiul financiar 2023.

Sediul social al S.C. GALFINBAND S.A. Galati se afla in Galati, Calea Smardan nr. 2A, tel./fax 0236833101, societatea constituindu-se in anul 1991, prin separarea activitatii de microproductie din cadrul institutului de proiectare si cercetare ICCPAM.

Numarul de inmatriculare la Registrul Comertului este J17/49/1991.

Capitalul social al societatii este de 170.884,70 lei reprezentand contravaloarea a 1.708.847 actiuni cu valoarea nominala de 0.1 lei actiuni ce se tranzactioneaza pe platforma AeRO a Bursii de Valori Bucuresti.

La momentul actual, societatea nu are sucursale sau filiale.

### *Analiza activitatii societatii comerciale GALFINBAND S.A.*

#### **1. Prezentarea generala a societatii**

In anul 2023, activitatea societatii s-a desfasurat dupa cum urmeaza:

- Sectia nr. 1 "Benzi laminare la rece, neacoperite sau acoperite" – relocata din anul 2012 pe proprietatea Galfinband din cadrul sectiei S3 – Calea Smardan Nr. 2A GALATI
- Sectia nr. 2 "Benzi de legat din otel protejate anticoroziv, tuburi umplute cu feroaliaje si bride" – cladiri proprietatea GALFINBAND, amplasate pe Platforma Arcelor Mittal Galati.- in conservare.
- Sectia nr. 3 "Procesare metal si profile zincate" – cladiri proprietatea GALFINBAND SA.

Terenurile aferente cladirilor Sectia nr. 2, in suprafata de aproximativ 3306 mp., sunt in folosinta GALFINBAND pe baza de contract de inchiriere nr. 809862/01.11.2014. In anul 2011 s-au demarat procedurile de relocare a Sectiei nr. 1 pe terenul proprietate Galfinband, respectiv Sectia 3, si finalizate in 2012.

Activele aferente Sectiilor nr. 1 si 3, incluzand un teren in suprafata de 18.468,09 mp, se afla in proprietatea GALFINBAND.

Capacitatile de productie sunt proprietatea Galfinband si sunt utilizate pentru operatiuni de laminare, fasiere, acoperire metalica si nemetalica, tratament termic, profilare, etc.

Starea tehnica a activelor este buna, ele fiind puse in functiune sau modernizate in ultimii ani.

In anul 2023 s-a realizat un proiect de executie panouri fotovoltaice cu puterea instalata de 187 kW prin credit-furnizor. In anul 2024 proiectul a continuat cu marirea puterii cu 130 kW.

S-a inceput modernizarea instalatiei de tratament termic existente in vederea cresterii capacitatii de tratare a otelului cu 50%.

In acelasi sens al cresterii capacitatii de productie, s-a inceput modernizarea liniei de fasiere de 230 mm pentru a obtine o productivitate similara cu cea a liniei de 300 mm existente.

La data de 31.12.2023 au fost reevaluate cladirile si constructiile speciale pentru a fi inregistrate la valoarea de piata, in vederea recalcularii impozitelor si taxelor locale.

In perioada 12.10.2018-02.11.2022, societatea a fost in insolventa si reorganizare, fiind administrata de Administratorul Judiciar Casa de Insolventa ISTRU SPRL Filiala Braila. Conducerea executiva a fost asigurata de Administratorul Special si Director General (si actionar) dl. Adrian Smadu.

Inca de la numire (in anul 2018), la preluarea mandatului, Directorul General a demarat o analiza economico-financiara a activitatii societatii si a constatat, pe scurt, urmatoarele:

- lipsa lichiditatilor financiare;
- stocul insuficient de materii prime;
- datorii uriase (curente si istorice);
- organigrama prea incarcata pentru nivelul productiei realizate;
- activitate curenta cu pierderi lunare de aprox. 70.000 lei/luna in primele trei luni ale anului 2018;
- stare precara a instalatiilor si echipamentelor din dotare;
- achizitionare materii prime in conditii neavantajoase;
- cheltuieli nejustificate in conditiile starii precare economico-financiare a societatii;
- lipsa in inventar a unei productii in curs de executie, in valoare de 1.216.108,57 RON.

In urma masurilor implementate, pe toate planurile, incepand cu luna aprilie 2018 societatea a prezentat o balanta pozitiva, care a continuat si in urmatoorii ani. **Toate masurile aplicate au avut ca scop salvarea societatii de la un faliment iminent urmare a datoriilor uriase acumulate pina in anul 2018.**

**La data de 02.11.2022, intrucat Planul de Reorganizare a fost respectat, Tribunalul Galati a admis iesirea din starea de insolventa prin Hotararea nr. 277/02.11.2022, executorie, cu 6 luni inainte de termen, fata de 10.06.2023.**

## **2. Activitatea comerciala**

### **2.1. Reducerea costurilor cu materia prima si finantarea activitatii curente**

Societatea a traversat un an dificil, urmare a consecintelor razboiului din Ucraina. Cresterea costurilor cu energia, nesiguranta livrarilor de catre furnizorul Liberty, instabilitatea preturilor, si in general dereglarea mecanismelor logistice au fost cauze obiective destul de greu de compensat pentru ca utilizatorul final, clientii nostri sa fie cat mai putin afectati. S-a incercat si in opinia noastra, s-a reusit , diversificarea portofoliului de furnizori si asigurarea de stocuri suficiente, in asa fel incat perturbarile de pret si stocuri de materie prima sa fie amortizate cat mai bine. In acest fel s-a reusit pastrarea portofoliului de clienti, precum si atragerea unor clienti interni si externi noi.

### **2.2. Cheltuielile cu salariile**

In concordanta cu evolutia productiei fizice, masurile implementate au vizat reducerea cheltuielilor cu salariile prin diminuarea numarului de personal si prin optimizare. Numarul mediu de salariati a fost de 73 in 2013, 60 in 2014, 52 in 2015, 50 in 2016, 49 in 2017, 40 in 2018, 35 in 2019, 35 in 2020, 38 in 2021.

La data de 31.12.2023, numarul de salariati era de 38 si cheltuielile respective au crescut cu aprox. 10% fata de anul 2022. Aceasta crestere se datoreaza atat cresterii salariului minim cat si a salariului brut al angajatilor societatii.

Consideram capitalul uman al societatii ca fiind cea mai de pret resursa in obtinerea rezultatelor si obiectivelor propuse. In speta, s-a redus din personalul TESA iar unde a fost necesar (in special in productie) s-au facut angajari.

### **2.3. Reducerea altor cheltuielilor diverse**

In urma actiunilor de renegociere si re-prospectare, s-a reusit identificarea de noi furnizori (producatori), cu preturi si calitate mai bune, sau s-au obtinut anumite reduceri de preturi pentru achizitiile diverse.

### **2.4. Veniturile din vanzari**

In anul 2023 s-a realizat o cifra de afaceri de 17.489.803 lei,  
 In anul 2022 s-a realizat o cifra de afaceri de 22.854.942 lei,  
 In anul 2021 s-a realizat o cifra de afaceri de 25.688.735 lei,  
 In anul 2020 s-a realizat o cifra de afaceri de 13.664.395 lei,  
 In anul 2019 s-a realizat o cifra de afaceri de 14.372.640 lei,  
 In anul 2018 s-a realizat o cifra de afaceri de 14.152.595 lei.

### **2.5. Cresterea veniturilor prin cresterea productivitatii utilajelor**

Printr-un program atent organizat de revizii si reparatii, precum si prin achizitii de echipamente si piese, s-au imbunatat parametrii tehnici ai utilajelor si s-au redus timpii de stationare, iar cantitatile procesate pe fiecare echipament din dotare au crescut.

### 3. Situatia financiara

Dupa aprecierea noastra, cele doua obiective de importanta majora propuse de administratorul special, respectiv mentinerea activitatii societatii pe profit si iesirea societatii din insolventa (inainte de termenul fixat de instanta de 3 ani), au fost indeplinite chiar in conditii economice deosebit de dificile urmare a razboiului din Ucraina. In anul 2023 principalele provocari au fost procurarea materiei prime la timp, suficiente si la preturi convenabile, in special datorita sincopelor in productie si livrare ale principalului furnizor (local). Alta provocare a fost reprezentata de diminuarea insemnata consumului la clienti, aparand semnele unei recesiuni.

In ceea ce priveste **concurenta**, aceasta este mare atat pe piata interna cat si pe cea externa. In Romania au aparut mai multe firme care proceseaza otel, unele dintre ele fiind de fapt firme externe care si-au mutat facilitatile de productie in Romania, dotate cu utilaje moderne si cu capacitate financiara considerabila. In aceste conditii, societatea face toate eforturile pentru a isi pastra cota de piata.

**In anul 2023 au continuat provocarile fara precedent incepute in anul 2022, cu conditii economice mai mult decat ostile pentru mediul de afaceri, peste care am trecut in mod rezonabil. Societati solide din punct de vedere financiar au colapsat partial in acest an cu impact major asupra rezultatelor financiare. Am decis sa vindem mai ieftin pentru a ne pastra cota de piata si am produs mai putin.**

Societatea Galfinband S.A. nu depinde in mod vital de un client sau de un numar restrans de clienti, ci doar de un numar de industrii: industria productiei de cabluri, rulmenti, echipamente electrice, auto, constructiilor, etc.

Pe termen mediu si lung, in domeniile de activitate in care activeaza, societatea se va concentra pe nise de piata specializate, cu o concurenta mai redusa, putin acoperita de catre marii producatori, orientandu-se catre structuri de comenzi de sortimente speciale, in loturi mici, cu valoare adaugata ridicata si grad de dificultate ridicat.

#### **Auditul Intern**

Auditul intern este realizat de catre o terta parte, independenta, aleasa de catre AGA, pe baza de contract (cu renegociere anuala) si care Raporteaza AGA si Consiliului de Administratie.

#### **Rezultatele financiare**

Evolutia vanzarilor in perioada 2008-2023, cantitativ si valoric:

Anul	FIZIC	VALORIC	EXPORT + LIVRARI INTRACOMUNITARE		INTERN	
	KG	LEI	KG	LEI	KG	LEI
2008	9,263,975	34,397,069	868,317	4,665,060	8,395,658	29,732,009
2009	6,064,516	22.429.211	798,884	3,855,631	5,265,632	18.573.580
2010	5,750,172	22.042.921	1,002,612	4.554.103	4,747,560	17.488.818
2011	5,747.182	23.041.619	779,794	3.844.227	5,088,103	19.197.392
2012	5.470.548	22.278.375	1.053.052	4.856.988	4.417.496	17.421.387
2013	5.047.081	17.766.648	1.105.217	4.890.563	3.941.864	12.876.085
2014	2.892.798	12.284.012	573.934	3.050.988	2.318.864	9.233.024
2015	3.140.568	14.138.379	680.587	3.856.064	2.459.981	10.282.315
2016	3.269.837	15.157.314	749.361	3.116.772	2.520.476	12.040.542
2017	2.498.380	12.099.480	637.378	3.244.709	1.861.012	8.854771
2018	4.235.263	14.002.267	771.494	3.961.347	3.463.769	10.040.920
2019	4.262.444	14.362.367	568.620	2.865.225	3.693.825	11.497.142
2020	3.945.133	13.773.160	638.288	3.349.903	3.306.845	10.383.256
2021	3.799.863	25.696.580	976.125	7.209.108	2.823.738	18.487.472
2022	4.025.257	22.737.440	438.896	3.824.521	3.586.361	18.912.919
2023	2.438.681	17.495.300	415.139	3.185.022	2.023.542	14.310.277

**Situatia financiar – contabila a societatii la data de 31 decembrie 2023**

Analiza comparativa a principalilor indicatori pe ultimii ani se prezinta astfel:

Element de bilant	VALOARE (Lei)				Dinamica 2022/2023
	2020	2021	2022	2023	
I. Imobilizari necorporale	0.00	0.00	0.00	571	0
II. Imobilizari corporale	10,720,613.00	10,534,239.00	10,165,903.00	10,657,501	0,95
III. Imobilizari financiare	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000	0
Total I + II + III	10,840,613.00	10,654,239.00	10,285,903.00	10.778.072	0,95
I. Stocuri	1,375,458.00	1,184,928.00	2,944,043.00	5.576.018	0,53
II. Creante	2,842,982.00	3,570,637.00	2,565,168.00	2.722,683	0,94
III. Casa si conturi la banci	312,718.00	1,215,902.00	733,175.00	572.774	1,28
Cheltuieli avans	2,486.00	2,798.00	6,069.00	2596	2,34
A. Capitaluri proprii	8,271,301.00	10,408,790.00	11,666,348.00	11,891,608	0,98
B. Provizioane	0.00	0.00	0.00	0	0
C. Datorii	6,467,741.00	5,719,736.00	4,331,854	4,535,360	0,95
1. Datorii pe termen scurt	6,467,741.00	5,720,963.00	4,506,517.00	4,535,360	0,99
2. Datorii pe termen lung	0.00	0.00	0.00	0	0
D. Venituri in avans	635,215.00	498,751.00	361,963.00	225,175	1,6

**Situatia patrimoniului la 31.12.2023 inainte de auditarea situatiilor financiare:**

Principalii indicatori din contul de profit si pierdere la 31.12.2023:

Element de cont de profit si pierderi	Valoare (lei)					
	Realizari an 2019	Realizari an 2020	Realizari an 2021	Realizari an 2022	Realizari an 2023	Indice realizari 2023/2022
0	1	2	3	4	5	6
Cifra de afaceri	14,372,640.00	13,664,395.00	25,688,735.00	22,854,942.00	17,489,803	0,76
Alte venituri	118,017.00	6,418,782.00	706,614.00	351,606.00	318,053	0,90
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>14,490,657.00</b>	<b>20,083,177.00</b>	<b>26,395,353.00</b>	<b>23,206,934.00</b>	<b>18,063,409</b>	<b>0,78</b>
Cheltuieli ptr. exploatare	13,618,337.00	24,344,016.00	24,016,702.00	21,349,163.00	17,482,643	0,82
Cheltuieli financiare	551,742.00	420,263.00	235,002.00	324,320.00	334,680	1,03
Provizioane ptr. riscuri	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>14,170,079.00</b>	<b>24,764,279.00</b>	<b>24,251,704.00</b>	<b>21,673,483.00</b>	<b>17,817,323</b>	<b>0,82</b>
PROFIT BRUT /PIERDERE	336,016.00	-4,656,064.00	2,143,645.00	1,533,451.00	281,359	0,18
Impozit profit	0.00	0.00	6,156.00	207,378	51,997	0,25
PROFIT NET/PIERDERE	336,016.00	-4,656,064.00	213,789.00	1,326,073	229,362	0,17

In analiza realizarilor la principalii indicatori, comparativ cu anul 2022, pentru anul 2023 se constata:

- In anul 2023 s-a inregistrat un profit net de 229,362 lei
- Cifra de afaceri realizata in anul 2023 este 17.489.803 lei.

#### **4. Relatiile de munca**

Personalul angajat al societatii pe anul 2023 a avut un numar mediu de 38 de salariati. La data de 31 decembrie 2023, numarul efectiv de angajati era de 38 salariati.

La nivelul societatii se aplica prevederile Contractului Colectiv de Munca incheiat intre reprezentatii angajatorului si reprezentantii salariatilor conform art.129 si art.130 din Legea nr.62/2011 privind dialogul social, cu termen de valabilitate de 24 luni de la data inregistrarii acestuia la ITM respectiv nr. 52 / 27.04.2021 si care reglementeaza pe baze legale si cu claritate relatiile partilor.

Clauzele contractuale s-au interpretat intotdeauna prin consens cu reprezentantii salariatilor GALFINBAND, in spiritul care caracterizeaza firma inca de la infiintarea sa in anul 1991.

#### **5. Respectarea legislatiei in domeniul Securitatii si Sanatatii in Munca, Protectiei Mediului si Situatiilor de Urgenta**

GALFINBAND S.A. isi desfasoara activitatea in conditiile satisfacerii tuturor cerintelor legale si reglementare aplicabile produselor, proceselor si activitatilor sale.

Pentru activitatile desfasurate in cadrul Sectiei 2 (in conservare din anul 2015) a fost emisa Autorizatie de mediu sub nr. 182 din 11.12.2009 la expirarea celei anterioare; valabilitatea acestei autorizatii este de 10 ani respectiv pana la data de 10.12.2019. Nu s-a mai emis alta autorizatie, sectia fiind in conservare.

Pentru activitatile desfasurate la Sectia nr. 1 si Sectia nr. 3 a fost emisa Autorizatia de mediu nr. 150 din 26.07.2011, cu de valabilitate pana la data de 25.07.2021. In data de 03.12.2019 Autorizatia de mediu a fost actualizata prin revizuire si este permanenta, cu actualizare anuala.

In anul 2023, Sistemul Integrat de Management al Calitatii, Mediului, Sanatatii si Securitatii Ocupationale implementat la nivelul GALFINBAND S.A. a fost recertificat pe perioada de 3 ani catre auditorii organizatiei de certificare UNITED REGISTRAR OF SYSTEMS cu o supraveghere anuala, firma detinand certificare integrata de management a sistemelor, in conformitate cu cerintele ultimelor revizii ale standardelor ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 si OHSAS 18001:2007. Pentru anul 2023 s-a realizat supravegherea anuala pe cele trei sisteme (iar in ianuarie 2023 s-a realizat recertificarea pe urmatoorii 3 ani cu societatea SYSTEMA CERTIFICARI SRL).

#### **6. Activitatea de cercetare-dezvoltare**

In conditiile restrangerii cererii si cresterii concurentei, firma va continua sa puna un accent deosebit pe activitatea de cercetare dezvoltare in vederea realizarii unor produse de inalt nivel tehnic.

In conditiile actuale de criza epidemiologica, nu se au in vedere activitati noi de cercetare-dezvoltare.

#### **7. Activitatea societatii privind managementul riscului**

Principalele riscuri la care este expusa activitatea firmei sunt: criza medicala cauzata de pretul energiei, criza de personal calificat (in special pentru liniile de productie ale societatii), posibila criza de finantare si de comenzi, in cazul unei recesiuni economice de proportii.

##### ***Riscul de finantare***

Firma detine active suficiente pentru garantarea creditelor angajate si este protejata la riscul potential determinat de tendinta generala de reducere a valorii activelor. Precizam ca la data prezentului raport soldurile imprumuturilor luate inainte de anul 2018 sunt de 661.000 Vista Bank respectiv 2.150.000 Banca Transilvania .

##### ***Riscul de neincasare***

Neincasarea creantelor reprezinta un risc major in perioada actuala care poate avea consecinte majore in conditiile unei marje a profitului foarte reduse specifice pietei.

Procedurile interne referitoare la riscul de neincasare au fost actualizate prin introducerea unor criterii suplimentare de prudenta privind riscul de neincasare in vederea minimalizarii acestui risc.

In anul 2022 au fost incasari de 100%.

##### ***Riscul de piata***

Evolutia pietei este un alt factor de risc foarte important in conditiile in care cererea de produse metalurgice a fost relativ restransa in anii 2014-2022. Acest risc este cu atat mai mare in perioada urmatoare, in care se anunta o recesiune economica de proportii insemnate.

#### **Riscul de pret**

Volatilitatea semnificativa a preturilor la materiile prime determina o influenta negativa importanta, in conditiile in care, in special in actuala conjunctura economica:

- mentinerea portofoliului de clienti si atragerea de noi clienti impun practicarea celor mai competitive preturi;
- costurile cu materia prima reprezinta o foarte mare pondere in totalul cheltuielilor de productie pentru produsele metalurgice, o crestere a ponderii costurilor cu aceasta categorie determina direct reducerea profitabilitatii.

Pentru contracararea riscului de pret, in anul 2022 s-a actionat in urmatoarele directii:

- coroborarea stricta a aprovizionarilor cu materii prime cu volumul comenzilor certe;
- achizitia de materii prime la preturi mai reduse;
- achizitia de materii prime de calitate superioara;
- diversificarea portofoliului de furnizori de materii prime.

#### **Riscul valutar**

Pentru contracararea riscului valutar in politica firmei pe anul 2022 si in continuare se au in vedere, printre altele si urmatoarele masuri:

- practicarea preturilor consolidate in valuta, coroborat cu contractarea si achizitionarea materiilor prime la preturi consolidate in aceeasi valuta;
- cresterea volumului exporturilor.

#### **Litigii**

**La data raportului, societatea nu este implicata in litigii comerciale cu creditorii/debitorii, si nici litigii de munca.**

#### **Despre actiunile emise de GALFINBAND si dividende**

Structura actionariatului cu detineri peste 10 % actualizata de catre Depozitarul Central conform subscrierilor si publicata la 31.12.2023, in conformitate cu prevederile legale in vigoare este urmatoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
Pers.Fizice	489.243	28,6300 %
GOLOVATII MIHAELA	414.000	24,2269 %
SENATOR SRL GALATI	298.161	17,4481 %
SMADU ADRIAN-EDUARD	215.000	12,5816 %
SMADU VALERIU-MIHAI	191.004	11,1774 %
Pers.Juridice	101.439	5,9361 %
<b>TOTAL</b>	<b>1.708.847</b>	<b>100 %</b>

#### **Actiunile**

Conform datelor preluate de pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti: in ultimele 52 saptamani, valoarea de piata a actiunilor GALFINBAND prezinta diferente intre pret minim de 3,86 lei/actiune si pret maxim de 7.10 lei/actiune.

Pentru exercitiile financiare 2007-2022 Adunarea Generala a Actionarilor nu a aprobat repartizarea de dividende, tinand seama de pierderile din aceasta perioada.

In conformitate cu prevederile legale, intrucat in anii anteriori au existat pierderi mari si pentru a asigura stocurile necesare de materii prime si lichiditatile necesare, pentru anul 2023 nu se vor plati dividende actionarilor. La preluarea mandatului nu exista stoc de materie prima si lichiditati.

#### **Perspective privind activitatea societatii comerciale**

La momentul raportului, societatea dispune de capacitati de productie performante medie, modernizate, cu un grad de uzura fizica si morala acceptabile.

**Pentru anul 2024, societatea isi propune:**

- finalizarea investitiilor incepute in anul 2023;
- obtinerea de conditii mai bune de plata de la furnizori;
- achitarea la timp a ratelor la credite la banci;
- mentinerea cifrei de afaceri si a profitului in contextul economic deosebit de dificil.

**Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024** este fundamentat in ipotezele:

- Mentinerea cifrei de afaceri din productia metalurgica la nivelul anului 2023.
- Mentinerea profitului.

Conditii pentru realizarea indicatorilor prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024:

- Pastrarea actualilor salariati si angajarea de noi salariati, calificati corespunzator, care sa ii inlocuiasca pe cei ce urmeaza sa iasa la pensie, coroborat cu necesitatile date de nivelul comenzilor efective;
- Mentinerea unui curs relativ constant al euro de aproximativ 5 lei;
- Asigurarea unor surse de finantare satisfacatoare pentru activitatile de productie si investitii;
- Intretinerea capacitatilor de productie si a echipamentelor tehnice la un nivel sustenabil de functionare, care sa permita fabricatia tuturor comenzilor care vor fi permise;
- Asigurarea unui profit brut care sa permita plata creditelor, conform programului de plati stabilit prin contractele cu bancile.

#### **Conducerea societatii GALFINBAND S.A.**

Odata cu iesirea din insolventa a societatii, in perioada 02.11.2022-28.04.2023, dl. Smadu Adrian a avut functia de Administrator Special. In sedinta AGOA din 28.04.2023, prin Hotararea nr. 1 a fost ales Consiliul de Administratie format din:

- d-l Smadu Valeriu-Mihai – Presedinte
- d-na Mitu Mariana-Suzana – Membru
- d-ra Smadu Claudia-Andreea – Membru

Mandatul administratorilor este de 4 ani, expirand in luna Aprilie 2027.

Participarea membrilor Consiliul de Administratie la capitalul social al GALFINBAND S.A., la data prezentului raport este urmatoarea:

Nr. Crt.	Numele si prenumele administratorului	Participare la capital social (Numar de actiuni detinute)
1	Smadu Valeriu-Mihai	191.004
2	Mitu Mariana-Suzana	0
3	Smadu Claudia-Andreea	0

Functia de Director General este indeplinita de Domnul Adrian Smadu, pe baza Contractului munca, atributiile, responsabilitatile si competentele legale specifice de conducere a firmei fiind:

- reprezentarea S.C. GALFINBAND S.A. Galati in raporturile cu tertii;
- reprezentarea S.C. GALFINBAND S.A. Galati in justitie;
- conducerea executiva a S.C. GALFINBAND S.A. pentru realizarea obiectului de activitate al societatii cu limitarile de competenta rezervate stabilite de Legea 31/90 republicata, completata si modificata;
- conducerea operatiunilor curente comerciale si de afaceri;

- organizarea, conducerea si gestionarea activitatii sale, pe baza obiectivelor si criteriilor de performanta stabilite de catre Adunarea Generala a Actionarilor si de catre Consiliul de Administratie pentru Directorul General.

Participarea Directorului General la capitalul social al GALFINBAND S.A. Galati la data prezentului raport este:

Nr. Crt.	Numele si prenumele administratorului	Participare la capital social (Numar de actiuni detinute)
1.	Smadu Adrian-Eduard	215.000
2.	S.C. SENATOR S.R.L.	298.161

#### **Informatii Suplimentare si Relatiile cu Investitorii**

In conformitate cu Principiile de Guvernanta Corporativa pentru piata AeRO, societatea a inceput implementarea masurilor privind raportarile financiare, elaborarea de politici si proceduri, etc. De asemenea, toate informatiile relevante de interes pentru investitori, vor fi transmise catre piata prin Rapoarte curente transmise in timp util.

Pentru pagina de internet a companiei s-a demarat lucrul la o Sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, pe care se vor publica noutatile ce pot prezenta interes pentru investitori, principalii indicatori financiari, informatii despre dividende, detaliile persoanei de contact cu investitorii, etc. (in limba romana si in limba engleza).

Persoanele interesate, implicate (parti afiliate) societatii comerciale GALFINBAND S.A., declarate de administratori sunt:

- S.C. SENATOR S.R.L.

Prezentul raport se supune aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor GALFINBAND S.A., impreuna cu Situatiile Financiare la 31 Decembrie 2023 si se transmite spre publicare conform prevederilor legale.

#### **Presedinte Consiliul de Administratie**

Smadu Valeriu-Mihai





## DECLARATIE

### privind indeplinirea Principiilor de Governanta Corporativa

Nr.crt.	Principiile de Governanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii, Masuri adoptate sau in curs de adoptare
A.1.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termenii 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 tratata in regulamentul Consiliului.		X	Se va intocmi un regulament intern al Consiliului de Administratie care sa intre in vigoare in acest an.
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului , inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filialele societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
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.		X	Se ia in considerare efectuarea unei evaluari a Consiliului de Administratie pentru anul 2023.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta colaborare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:		X	Se va elabora procedura de cooperare in vederea conformarii.
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat.		X	Se va desemna o persoana in cursul anului 2024, care va mentine legatura cu Consultantul Autorizat.
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	X		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat	X		

	informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.			
A.5.4.	Obligatia de a informa BVB cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X		
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.	Nu e cazul		Societatea 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.	X		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		X	Indemnizatiile membrilor Consiliului sunt stabilite de A.G.O.A. In acest an Consiliul va elabora politica de remunerare.
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		X	Se lucreaza la aceasta sectiune a site-ului societatii.
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	X		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.		X	Vor fi adoptate masuri privind conformarea.
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	X		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	X		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu Market		X	Vor fi adoptate masuri privind conformarea.

	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.		X	Vor fi adoptate masuri privind conformarea.
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X	Se va analiza in Consiliul de Administratie si va fi adoptata o politica de dividend a societatii.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare(asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X	Se va avea in vedere conformarea Consiliului de Administratie, va analiza si vor fi adoptate masuri.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Rapoartele financiare includ deocamdata informatiile doar in limba romana. Estimam ca in cursul anului 2024 societatea se va conforma si acestui principiu.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		X	Sunt in analiza Consiliului de Administratie si vor fi adoptate masuri.

Presedinte Consiliul de Administratie  
Smadu Valeriu Mihai

<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 / 05.03.2024	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul <b>2023</b>
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		<b>Precizări MFP</b>
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	170.885
<b>Versiuni</b>	<b>Atenție!</b>		

Entitatea	GALFINBAND SA
-----------	---------------

<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate			
	Galati		GALATI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	SMIRDAN	2 A				0236 833 101

Număr din registrul comerțului	J17/49/1991	Cod unic de inregistrare	1 6 3 3 6 6 3
--------------------------------	-------------	--------------------------	---------------

Forma de proprietate	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
----------------------	--

34--Societati pe actiuni	
--------------------------	--

2432 Laminare la rece a benzilor înguste	Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)
--	--

2432 Laminare la rece a benzilor înguste	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
--	--

<input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b>	<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>
--	---

( entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

<input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari si entități de interes public</b>
<input type="radio"/> <b>Entități mici</b>
<input type="radio"/> <b>Microentități</b>

<input type="checkbox"/> <b>Entități de interes public</b>	<b>?</b>
--	----------

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

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**  
**F10 - BILANT**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

<b>Instrucțiuni</b>	<b>Corelatii</b>	
Import <b>fișier XML - F10,F20 an precedent</b>	<b>VALIDARE</b>	<b>DEBLOCARE</b>
Import <b>'balanta.txt'</b>		<b>ANULARE</b>
Import <b>fișier XML creat cu alte aplicații</b>		<b>LISTARE</b>

<b>ADMINISTRATOR,</b>	<b>INTOCMIT,</b>
Numele si prenumele	Numele si prenumele
SMADU VALERIU-MIHAI	EC. DUDU OANA

<b>?</b>	Calitatea
	21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR
	Nr.de inregistrare in organismul profesional
	48736

Entitatea <b>are obligația legală</b> de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea <b>a optat voluntar</b> pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

<b>AUDITOR ?</b>	CIF/ CUI membru CECCAR	Semnătura
------------------	------------------------	-----------

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
LEXEXPERT AUDIT SRL	<b>Carmen-Elena Chetroiu</b> Semnat digital de Carmen-Elena Chetroiu Data: 2024.04.29 22:05:29 +03'00'

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	CIF/ CUI	Semnătura electronica
FA1047	2 7 1 1 0 0 6 1 7 0 4 1 3	

Entitatea <b>are obligația legală</b> de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	<b>Formular VALIDAT</b>
--	--	-------------------------

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		5
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		566
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		571
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.379.243	8.270.746
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.776.211	2.337.583
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	10.449	12.176
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		36.996
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	10.165.903	10.657.501
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	120.000	120.000
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	120.000	120.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	10.285.903	10.778.072
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.306.053	1.661.627
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	514.503	344.198
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	140.684	364.915
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	983.138	201.207
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	2.944.378	2.571.947
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.411.964	1.157.155
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.153.204	1.566.171
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	2.565.168	2.723.326
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	733.645	629.321
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	6.243.191	5.924.594
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	6.069	2.596
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	175.000	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	15.266	98.098
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	258.631	1.139.423
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		368.140
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.057.955	2.986.246
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	4.506.852	4.591.907
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	1.605.620	1.198.495
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	11.891.523	11.976.567
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	361.963	225.175
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	136.788	136.788
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	225.175	88.387
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	361.963	225.175
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	170.885	170.885

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	170.885	170.885
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	868.622	868.622
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	13.027.378	13.027.378
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	18.076	18.076
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.651.682	3.651.682
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	3.669.758	3.669.758
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	7.396.368	6.074.397
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.326.073	225.934
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	11.666.348	11.888.180
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	11.666.348	11.888.180

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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

SMADU VALERIU-MIHAI

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. DUDU OANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48736



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	22.854.942	17.489.803
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	22.854.942	17.489.803
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	22.707.441	17.482.832
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	148.729	6.971
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.228	0
— 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		56.798
Sold D	08	08	10.929	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	198.755
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	133.801	318.053
-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
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	22.977.814	18.063.409
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	15.821.302	11.209.735
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	128.337	132.011
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	639.674	778.429
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	560.347	678.276
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		96.720
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	139.342	3.910
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	3.672
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.686.650	3.047.463
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.600.676	2.929.717
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	85.974	117.746

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	373.125	410.396
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	373.125	410.396
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	1.560.733	1.908.442
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.464.057	1.812.030
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	33.375
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	4.068
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)	37.316	41.988
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	59.360	21.049
— 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
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	21.349.163	17.486.714
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.628.651	576.695
- 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	0	45
- 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	229.120	35.228
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	207.233	15.109
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	229.120	35.273
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	285.848	261.589
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	38.472	73.091
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	324.320	334.680
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	95.200	299.407
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	23.206.934	18.098.682
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	21.673.483	17.821.394
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.533.451	277.288
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	207.378	51.354
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.326.073	225.934
- 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

SMADU VALERIU-MIHAI

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. DUDU OANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48736

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	225.934	
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, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	38	37	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	39	41	
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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , 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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Convaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	238.425
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	120.000	120.129
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	120.000	120.129
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	120.000	120.129
- 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), <b>din care:</b>	68	57	2.395.102	1.358.233
- 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		930
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	80.835	325.835
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	878	48.012
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	79.957	277.823
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	1.078.439	1.242.002
- 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	1.078.439	1.242.002
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	730.187	642.726
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	670.197	414.645
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	59.990	228.081
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.331.854	4.591.907
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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	123	108	273.898	1.605.661
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	84.540	103.303
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	104.693	116.989
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	76.584	92.939
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	28.109	24.050
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	53.000	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	53.000	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	3.815.723	2.765.954		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.815.723	2.765.954		
- 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), <b>din care:</b>	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	170.885	170.885		
- acțiuni cotate 4)	150	131	170.885	170.885		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		102.552		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	170.885	X	170.885	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	96.174	56,28	96.174	56,28
- deținut de persoane fizice	170	151	74.711	43,72	74.711	43,72
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>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:</b>	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				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SMADU VALERIU-MIHAI

Numele si prenumele

EC. DUDU OANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48736

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01		5		X	5
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		596		X	596
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>		601		X	601
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.140.000			X	3.140.000
2.Constructii	09	6.275.909				6.275.909
3.Instalatii tehnice si masini	10	7.554.930	860.887	16.462		8.399.355
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	31.711	7.284			38.995
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		336.996	300.000		36.996
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	17.002.550	1.205.167	316.462		17.891.255
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	120.000			X	120.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	17.122.550	1.205.768	316.462		18.011.856

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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		30		30
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>		30		30
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.036.665	108.497		1.145.162
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.778.720	296.312	13.259	6.061.773
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	21.262	5.557		26.819
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	6.836.647	410.366	13.259	7.233.754
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	6.836.647	410.396	13.259	7.233.784

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SMADU VALERIU-MIHAI

Numele si prenumele

EC. DUDU OANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48736



## ATENȚIE !

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

Nota 1

**GALFINBAND SA**  
**GALATI, Calea Smirdan nr. 2A**  
**CUI 1633663**

Elemente	nr crt.	sold	creș	red	casari	sold_final
I.Imobilizări necorporale	0	0	0	0	0	0
1.Chețuieți de constituire	1	0	0	5	0	5
2.Chețuieți de dezvoltare	2	0	0	0	0	0
3.Concesiuți, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	3	0	596	0	0	596
4.Fond comercial	4	0	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	5	0	0	0	0	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	6	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	0	601	0	0	601
II.Imobilizări corporale	0	0	0	0	0	0
1.Terenuri și amenajări de terenuri	8	3140000	0	0	0	3140000
2.Construcții	9	6275909	0	0	0	6275909
3.Instalații tehnice și masini	10	7554930	860887	16462	0	8399355
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	11	31711	7284	0	0	38995
5.Investiții imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	13	0	336996	300000	0	36996
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri și imobilizări corporale în curs	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	17002550	1205167	316462	0	17891255
III.Imobilizări financiare	19	120000	0	0	0	120000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 7+18+19)	20	17122550	1205768	316462	0	18011856
I.Imobilizări necorporale	0	0	0	0	0	0
1.Chețuieți de constituire	21	0	0	0	0	0
2.Chețuieți de dezvoltare	22	0	0	0	0	0
3.Concesiuți, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	0	30	0	0	30
4.Fond comercial	24	0	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	0	30	0	0	30
II.Imobilizări corporale	0	0	0	0	0	0
1.Amenajări de terenuri	27	0	0	0	0	0
2.Construcții	28	1036665	108497	0	0	1145162

3. Instalații tehnice și masini	29	5778720	296312	13259	0	6061773
4. Alte instalații, utilaje și mobilier	30	21262	5557	0	0	26819
5. Investiții imobiliare	31	0	0	0	0	0
6. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0	0
7. Active biologice productive	33	0	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6836647	410366	13259	0	7233754
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6836647	410396	13259	0	7233784
I. Imobilizări necorporale	0	0	0	0	0	0
1. Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0	0
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	37	0	0	0	0	0
3. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0	0
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39	0	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0	0
II. Imobilizări corporale	0	0	0	0	0	0
1. Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0	0
2. Construcții	42	0	0	0	0	0
3. Instalații tehnice și masini	43	0	0	0	0	0
4. Alte instalații, utilaje și mobilier	44	0	0	0	0	0
5. Investiții imobiliare	45	0	0	0	0	0
6. Investiții corporale în curs de execuție	46	0	0	0	0	0
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	47	0	0	0	0	0
8. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0	0
9. Active biologice productive	49	0	0	0	0	0
10. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0	0
III. Imobilizări financiare	52	0	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0	0

Reprezentant legal,

Smadu Valeriu Mihai



Intocmit,

Dudu Oana



**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2023

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

SMADU VALERIU-MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

FC. DUDU OANA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

48736

Semnatura

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2023

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	225 934

**Administrator,**

Numele si prenumele :

SMADU VALERIU-MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC. DUDU OANA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

48736

Semnatura

**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	22 854 942	17 489 803
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	19 788 430	15 578 272
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	19 788 430	15 578 272
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	3 066 512	1 911 531
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1 560 735	1 908 442
9. Alte venituri din exploatare	9	133 801	318 053
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	1 639 578	321 142

**Administrator,**

Numele si prenumele :

SMADU VALERIU-MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC. DUDU OANA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

48736

Semnatura

**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2023

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale intereso de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	120 129	120 129	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	120 129	120 129	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	7 702	7 702	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	1 149 324	1 149 324	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	48 942	48 942	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	78 265	78 265	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	199 558	199 558	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )	14	1 483 791	1 483 791	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	2 596	2 596	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	1 606 516	1 606 516	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobânzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1 507 563	1 507 563	0	0
Clienti creditorii (ct.419)	26	98 098	98 098	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	201 999	201 999	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	0	0	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	18 293	18 293	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	2 765 954	2 765 954	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	4 591 907	4 591 907	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	4 591 907	4 591 907	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

SMADU VALERIU-MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC. DUDU OANA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

48736

Semnatura



**Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**

31.12.2023

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala.

Pentru intocmirea situatiilor financiare anuale s-a tinut cont de Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata, Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

In conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr 82/1991, republicata, pe tot parcursul exercitiului financiar s-au avut in vedere:

- Intocmirea corecta a documentelor justificative privind operatiunile patrimoniale;
- organizarea si tinerea corecta si la zi a contabilitatii;
- organizarea, efectuarea si valorificarea inventarierii patrimoniului;
- respectarea regulilor de intocmire a situatiilor financiare, publicarea si depunerea in termenul legal a acestora la organele in drept;
- pastrarea documentelor justificative, a registrelor si a situatiilor financiare;
- situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei, modificarilor capitalului propriu si al fluxului de trezorerie al societatii pentru exercitiul financiar incheiat.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale intreprinderii este efectuata in acord cu urmatoarele principii:

- 1 Principiul continuitatii activitatii in sensul ca societatea isi continua in mod normal functionarea.
  - 2 Principiul prudentei, avand la baza criteriul conform caruia valoarea orcarui element este determinata pe baza acestui principiu, cu respectarea urmatoarelor:
    - se iau in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar
    - se tine seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care iau nastere in cursul exercitiului financiar incheiat
    - se tine seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciierilor, indiferent de rezultatul exercitiului financiar
  - 3 Principiul independentei exercitiului, in sensul ca se ia in considerare toate elementele de venituri si cheltuieli corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor
  - 4 Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv prin determinarea separata a valorii aferente a fiecarui element individual de activ sau de pasiv
  - 5 Principiul intangibilitatii - bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2023 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2022
  - 6 Principiul necompensarii valorii elementelor de activ nu sunt compensate cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile nu sunt compensate cu cheltuielile
  - 7 La data evaluarii elementelor din bilant s-au aplicat urmatoarele metode contabile
    - la data intrarii in patrimoniul bunurile s-au inregistrat in contabilitate la valoarea de intrare. Costul de achizitie al bunurilor este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport aprovizionare si alte cheltuieli necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a acestora
    - evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii se face la valoarea actuala a fiecarui element
    - la inchiderea exercitiului elementele patrimoniale s-au evaluat si reflectat in bilantul contabil la valoarea de intrare in patrimoniul
    - la data iesirii din patrimoniul sau la darea in consum bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea lor de intrare
- Metoda aplicata de catre societate privind valoarea in bilant pentru activele din categoria stocuri este cea a costului mediu
- Imobilizarile sunt incluse in situatiile financiare la costul istoric

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	SMADU VALERIU-MIHAI

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	EC. DUDU OANA
Calitatea :	21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	48736

Semnatura



**Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

31.12.2023

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Despre actiunile emise de GALFINBAND

Structura actionariatului cu detineri peste 10 % actualizata de catre Depozitarul Central conform subscrierilor si publicata la 31.12.2023, in conformitate cu prevederile legale in vigoare este urmatoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
Pers Fizice	489.243	28,6300 %
GOLOVATII MIHAELA	414.000	24,2269 %
SENATOR SRL GALATI	298.161	17,4481 %
SMADU ADRIAN-EDUARD	215.000	12,5816 %
SMADU VALERIU-MIHAI	191.004	11,1774 %
Pers Juridice	101.439	5,9361 %
TOTAL	1.708.847	100 %

Actiunile

Conform datelor preluate de pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti: in ultimele 52 saptamani, valoarea de piata a actiunilor GALFINBAND prezinta diferente intre pret minim de 3,86 lei/actiune si pret maxim de 7,10 lei/actiune.

Pentru exercitiile financiare 2007-2022 Adunarea Generala a Actionarilor nu a aprobat repartizarea de dividende, tinand seama de pierderile din aceasta perioada.

**Administrator,**

Numele si prenumele :

SMADU VALERIU-MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC. DUDU OANA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

48736

Semnatura

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

31.12.2023

Nota 8

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

Conducerea societatii GALFINBAND S.A.

Odata cu iesirea din insolventa a societatii, in perioada 02.11.2022-28.04.2023, dl. Smadu Adrian a avut functia de Administrator Special. In sedinta AGOA din 28.04.2023, prin Hotararea nr. 1 a fost ales Consiliul de Administratie format din:

- d-l Smadu Valeriu-Mihai - Presedinte
- d-na Mitu Mariana-Suzana - Membru
- d-ra Smadu Claudia-Andreea - Membru

Mandatul administratorilor este de 4 ani, expirand in luna Aprilie 2027.

Participarea membrilor Consiliul de Administratie la capitalul social al GALFINBAND S.A., la data prezentului raport este urmatoarea:

- 1 Smadu Valeriu-Mihai 191.004
- 2 Mitu Mariana-Suzana 0
- 3 Smadu Claudia-Andreea 0

Functia de Director General este indeplinita de Domnul Adrian Smadu, pe baza Contractului munca, atributiile, responsabilitatile si competentele legale specifice de conducere a firmei fiind:

- reprezentarea S.C. GALFINBAND S.A. Galati in raporturile cu tertii;
- reprezentarea S.C. GALFINBAND S.A. Galati in justitie;
- conducerea executiva a S.C. GALFINBAND S.A. pentru realizarea obiectului de activitate al societatii cu limitarile de competenta rezervate stabilite de Legea 31/90 republicata, completata si modificata;
- conducerea operatiunilor curente comerciale si de afaceri;
- organizarea, conducerea si gestionarea activitatii sale, pe baza obiectivelor si criteriilor de performanta stabilite de catre Adunarea Generala a Actionarilor si de catre Consiliul de Administratie pentru Directorul General.

Participarea Directorului General la capitalul social al GALFINBAND S.A. Galati la data prezentului raport este:

1. Smadu Adrian-Eduard 215.000
2. S.C. SENATOR S.R.L. 298.161

d) salariati:

- numar mediu, 37
- salarii platite sau de platit, 2.760.813;
- cheltuieli cu asigurarile sociale :297.771
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii 764.061

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	SMADU VALERIU-MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	EC. DUDU OANA
Calitatea :	21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CEECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	48736

Semnatura

**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.29
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.73
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	1.20
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.04
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	90.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	23.99
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	31.46
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	1.61
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.04
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.05
b) Marja bruta din vanzari	12	-0.51

**Administrator,**

Numele si prenumele :

SMADU VALERIU-MIHAI

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC. DUDU OANA

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

48736

Semnatura

**Nota 10 - Alte informatii**

31.12.2023

Nota 10  
Alte informatii

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

SC GALFINBAND SA- cu sediul in Galati, Calea Smirdan nr. 2A este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata/societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de laminare la rece a benzilor inguste in localitatea Galati, din judetul Galati, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 37 angajati (pe parcursul anului 2023). Pe viitor se va desfasura aceeaasi activitate, in aceeaasi localitate.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

nu este cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.

nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

\* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara; 0

\* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit; 0

\* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale; 0

\* impozitul pe profit ramas de plata; 0

e) Cifra de afaceri:

\* pe segmente de activitati Comert 0 Servicii 0 Lucrari 0

\* pe piete geografice Romania 0 International 0

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

\* natura evenimentului; nu este cazul

\* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta; nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

\* veniturilor si cheltuielilor extraordinare; nu este cazul

\* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative; -

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

i) Leasing financiar - informatii:

\* descriere generala a contractelor semnificative de leasing; nu este cazul

\* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare; nu este cazul

1. Leasing financiar - evidentiari: Descriere generala a contractelor importante de leasing:

\* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare; nu este cazul

\* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing; nu este cazul

2. Leasing financiar - evidentiari: dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

nu este cazul

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

nu este cazul

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

nu este cazul

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

nu este cazul

n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

nu este cazul

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
SMADU VALERIU-MIHAI

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	EC. DUDU OANA
Calitatea :	21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	48736

Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index înregistrare: 717554887 din 29.04.2024**

A fost depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERN-717554887-2024** în data de **29.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **1633663**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2024.04.29 22:02:46 EEST  
Reason: Document IMFP

Nu există erori de validare.

J17/49/1991	CUI 1633663	C.S. varsat 170.884,7 lei	Cont IBAN RO08BTRLRONCRT0085253104	Banca Transilvania – Sucursala Galati
-------------	----------------	------------------------------	------------------------------------	---------------------------------------

## DECLARATIE DE ASUMARE A RASPUNDERII privind intocmirea situatiilor financiare anuale aferente anului 2023

Consiliul de Administratie al Societatii Comerciale GALFINBAND S.A. Galati, alcatuit din:

- SMADU VALERIU-MIHAI, identificat prin cartea de identitate avand seria / nr. *[date identificare anonimizate societate]*, emisa de SPCJEP Galati la data de *[date identificare anonimizate societate]*, CNP: *[date identificare anonimizate societate]*, avand calitatea de presedinte al C.A.
- MITU MARIANA-SUZANA, identificata prin cartea de identitate avand seria / nr. *[date identificare anonimizate societate]*, emisa de SPCLEP Galati la data de *[date identificare anonimizate societate]*, CNP: *[date identificare anonimizate societate]*, avand calitatea de membru al C.A. si Director General in anul 2017.
- SMADU CLAUDIA-ANDREEA, identificata prin cartea de identitate avand seria / nr. *[date identificare anonimizate societate]*, emisa de SPCLEP Galati la data de *[date identificare anonimizate societate]*, CNP: *[date identificare anonimizate societate]*, avand calitatea de membru al C.A.,

Conducerea executiva a S.C. GALFINBAND S.A. Galati, reprezentata prin:

- SMADU ADRIAN EDUARD, identificat prin cartea de identitate avand seria / nr. *[date identificare anonimizate societate]* eliberat de Politia Galati, la data de *[date identificare anonimizate societate]*, CNP *[date identificare anonimizate societate]*, avand calitatea de Administrator Special si Director General
- DUDU OANA, identificat prin cartea de identitate cu seria / nr. *[date identificare anonimizate societate]*, emisa de SPCLEP Galati la data de *[date identificare anonimizate societate]*, CNP: *[date identificare anonimizate societate]*, avand functia de Expert Contabil.

In conformitate cu prevederile art. 113, lit. E din Regulamentului nr. 1 / 2006 al Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare referitoare la Raportarile anuale,

Declaram pe propria noastra raspundere ca, dupa cunostinta noastra, situatiile financiar-contabile anuale aferente anului 2023 au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ce ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Societatii Comerciale GALFINBAND S.A. Galati si ca raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor firmei. GALFINBAND S.A. Galati precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate de aceasta societate comerciala GALFINBAND SA Galati isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Smadu Valeriu-Mihai  
Presedinte al Consiliului de Administratie





# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE DE LA 31.12.2023 ale GALFINBAND S.A.

Către  
Acționarii GALFINBAND S.A.

## OPINIE

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii GALFINBAND S.A. ("Societatea"), cu sediul social in GALATI, strada Smirdan nr 2A, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO 1633663, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 11.888.180 lei
- Profit net al exercitiului financiar: 225.934 lei

**3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2023, precum și performanța sa financiară, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").**

## BAZA PENTRU OPINIE

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza "Regulamentul") si Legea nr 162/2017 ("Legea"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului etic al Profesionistilor Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si 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.

## ASPECTE CHEIE DE AUDIT

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Recunoasterea veniturilor	
Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
Am identificat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezinta unul dintre indicatorii cheie de performanta ai Societatii si, prin urmare, exista un risc inerent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective sau asteptari specifice.	<p>Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii veniturilor din servicii au inclus urmatoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• · testarea eficacitatii principalelor controale ale Societatii pentru a preveni si detecta frauda si erorile in recunoasterea veniturilor. Aceasta procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoasterea veniturilor pe baza serviciilor efectuate, prin referire la un esantion de tranzactii;</li> <li>• · inspectarea contractelor cu clientii, pe baza de esantion, pentru a intelege termenii tranzactiilor de prestari servicii, inclusiv modalitatile in care reducerile sunt aplicate, pentru a evalua daca criteriile de recunoastere a veniturilor Societatii au fost in conformitate cu cerintele si standardele contabile in vigoare;</li> <li>• · evaluarea, pe baza de esantion, a recunoasterii in perioada financiara corespunzatoare a veniturilor inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar, prin compararea tranzactiilor selectate cu documentatia relevanta.</li> <li>• · examinarea registrului de vanzari dupa incheierea exercitiului financiar pentru a identifica note de credit semnificative emise si inspectarea documentatiei relevante pentru a evalua daca veniturile aferente au fost contabilizate in perioada financiara corespunzatoare;</li> </ul>

## ALTE INFORMATII - RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

6.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 cunoastintele 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 OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie 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 anexate;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

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

## **RESPONSABILITATILE CONDUCERII SI ALE PERSOANELOR INSARCINATE CU GUVERNANTA PENTRU SITUATIILE FINANCIARE**

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

8. 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 în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

## RESPONSABILITATILE AUDITORULUI INTR-UN AUDIT AL SITUATIILOR FINANCIARE

10. 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 cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de 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 decat 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 utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam 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.

12. 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.

13. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din

perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

## **RAPORT CU PRIVIRE LA ALTE DISPOZITII LEGALE SI DE REGLEMENTARE**

15. Am fost desemnati sa auditam situatiile financiare ale GALFINBAND S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 4 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2019 pana la 31.12.2023.

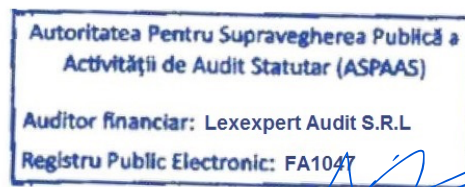
**04 aprilie 2024**

**In numele:**

**SC LEXEXPERT AUDIT SRL GALATI**

**Galati, str Navelor nr 8S1, judetul Galati**

**Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica A Activitatii de Audit Statutar cu nr FA1047**



A handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains the text "ASPAAS" and "ROMANIA" around a central emblem.

**Auditor financiar,**

**jur.ec. Aurelian Constantin**

**Inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu nr AF1779**

