



S.C. ORGANE DE ASAMBLARE S.A.
ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ, IN JUDICIAL REORGANISATION, EN REDRESSEMENT
500407 - BRASOV – ROMANIA
Str. Zizinului nr. 113
J 08 / 17 din 28.01.1991

Telefon : 00 40 (0)268 330648
E-mail : office@oasa.ro
<http://www.oasa.ro>

Cont: RO11BRDE080SV51893740800
BRD – BRASOV
Cod fiscal : RO 1112290
Capital social: 1.356.840,80 lei

R A P O R T A N U A L D E G E S T I U N E

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Raport anual conform: Legea 297/2004,
Regulament C.N.V.M. nr. 1/2006;
Legea Contabilității nr. 82/1991 – republicată;
Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.
1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor
contabile privind situațiile financiare anuale
individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Pentru exercițiul financiar: 2023

Data raportului: aprilie 2024

Denumirea societății: Societatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.

Sediul social: Brașov, Str. Zizinului nr. 113

Numărul de telefon / fax: 0268 330648

Codul Unic de Înregistrare: RO1112290

Numărul de ordine în Registrul
Comerțului: J08/17/1991

Piața reglementată pe care se
tranzacționează valorile mobiliare
emise: S.C. BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.
(SISTEM ALTERNATIV DE
TRANZACȚIONARE– ATS)

Capitalul social subscris și vărsat: 1.356.840,80 Lei

Principalele caracteristici ale valorilor
mobiliare emise de societate: acțiuni comune, nominative, indivizibile, de valori egale și
dematerializate, emise la valoarea nominală de 0,10 lei / acțiune

CUPRINS

CUPRINS.....	2
ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII	4
Descrierea activității de bază a societății.....	4
Precizarea datei de înființare a societății comerciale.....	4
Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a Societății, ale filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.....	5
Descrierea intrărilor și/sau ieșirilor de active.....	5
Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.....	6
Elemente de evaluare generală.....	6
Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale.....	6
Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială.....	6
Evaluarea activității de vânzare.....	6
Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății.....	6
Numărul și nivelul de pregătire al angajaților.....	6
Descrierea raporturilor dintre manageri și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.....	7
Productivitatea muncii.....	7
Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.....	7
Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.....	7
Evaluarea activității societății privind managementul riscului.....	7
Elemente de perspectivă privind activitatea societății.....	7
Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.....	7
Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situațiilor financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.....	8
Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.....	8
Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății.....	8
Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății.....	8
Litigii	8
PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE.....	9

Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate.....	9
Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni.....	9
În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.....	9
În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.....	9
INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ.....	10
Administrarea și conducerea societății.....	10
Conducerea executivă.....	10
Dreptul la dividend.....	10
Dreptul la informare.....	10
Tratamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate.....	10
SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ.....	11
Elemente de bilanț.....	11
Contul de profit și pierderi.....	12
Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2023.....	12
Măsuri întreprinse în cursul anului 2023 pentru îmbunătățirea activității economico-financiare.....	13
Influența asupra activității societății a declarării pandemiei.....	13

ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Descrierea activității de bază a societății

SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov are ca activitate de bază producerea și comercializarea organelor de asamblare (șuruburi, piulițe, prezoane, nituri etc.) prevăzută în Codul CAEN Rev. 2 în vigoare începând cu 01.01.2008 la poziția 2594.

Tipuri de produse ce se pot executa: șuruburi în gama M 4 ÷ M 30, piulițe de la M 4 la M 36, cu filet metric, inch, șuruburi auto filetante, nituri, șuruburi, piulițe și semifabricate, executate după standarde interne sau străine precum și după desenul clientului.

Produsele sunt destinate producătorilor din industrie (prin montaj direct sau, indirect prin subansamble livrate), reabilitării și construcției de cale ferată (România, Austria, etc.), construcție industrială și pieței de bricolaj.

Precizarea datei de înființare a societății comerciale

SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov a luat ființă în baza Hotărârii Guvernamentale nr. 1213 din 20 noiembrie 1990 prin preluarea patrimoniului de la fosta Întreprindere Mecanică Brașov.

În anul 1997, în baza Legii nr. 77 / 1995, SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov se transformă în societate cu capital privat prin procedura standard de privatizare a Societăților comerciale mijlocii prin vânzarea de către F.P.S. Asociației P.A.S. a unui număr de 345.785 acțiuni conform contactului nr. 949 / 27.06.1997.

În urma privatizării, structura capitalului social se prezenta astfel:

<i>Acționarul</i>	<i>Număr de acțiuni</i>	<i>Valoare (LEI)</i>	<i>%</i>
P.A.S. Organe de Asamblare	345.785	864.462,50	39,92 %
S.I.F. Transilvania	257.367	643.417,50	29,71 %
Alți acționari	263.005	657.512,50	30,37 %
TOTAL:	866.157	2.165.392,50	100 %

În anul 2003, Autoritatea de Valorificare a Activelor Statului a redevenit acționar al societății ca urmare a rezilierii Contractului nr. 949/1997 datorită neplății la termen de către Asociația P.A.S. Organe de Asamblare a două rate consecutive. În acest fel, acțiunile deținute de Asociația P.A.S. au

intrat în proprietatea Autorității de Valorificare a Activelor Statului.

Majorările succesive de capital din perioada 2003 ÷ 2009 efectuate de S.I.F. Transilvania în valoare de 25.010.997,50 lei și 6.667.375 lei în anul 2010 a determinat ca această societate de investiții financiare să devină acționar majoritar cu poziție de control.

A.G.E.A. din 10.12.2015 a hotărât modificarea valorii acțiunii de la 1,00 Lei/acțiune la 0,10 Lei/acțiune.

Structura capitalului social la finele anului 2023 fiind următoarea:

Aționari	Nr. acțiuni	Valoare lei	Procent
<i>Transilvania Investment Alliance (SIF)</i>	12.984.511	1.298.451,10	95,6966%
<i>Statul Român prin AAAS</i>	288.932	28.893,20	2,1294%
<i>Alți acționari –persoane fizice</i>	215.263	21.526,30	1,5865%
<i>Alți acționari –persoane juridice</i>	79.702	7.970,20	0,5874%
TOTAL	13.568.408	1.356.840,80	100%

Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a Societății, ale filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercitiului financiar

Nu este cazul.

Descrierea intrărilor și/sau ieșirilor de active.

Intrări

Nu este cazul.

Ieșiri

Conform Planului de reorganizare valoare este data de vânzările și casările de active care au fost realizate. Valoarea de ieșire din patrimoniu a fost în sumă de 12.074.771 lei.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Elemente de evaluare generală

Prezentăm în evoluție pe ultimii trei ani principalii indicatori de evaluare generală:

Indicator	2021	2022	2023
Profit net	-1.363.106	-1.829.693	2.799.118
Total Venituri, din care:	1.310.308	1.195.329	9.199.733
- Cifra de afaceri	349.120	256.761	324.028
Total cheltuieli	2.584.168	3.013.198	6.000.756
Disponibilități bănești	71.154	120.107	59.123

Veniturile si cheltuielile au crescut pe baza vânzărilor de active conform planului de reorganizare.

Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Datorită intrării în insolvență, cu încetarea de activității de producție, în perioada analizată nu s-au mai executat produse.

Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Datorită intrării în insolvență, cu încetarea activității, în perioada analizată nu s-au mai făcut achiziții de materii prime și materiale.

Evaluarea activității de vânzare

S-au vândut doar mijloace fixe si deșeuri metalice.

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății

Numărul și nivelul de pregătire al angajaților

Începând cu luna august 2016 societatea a intrat în procedura de insolvență conform Legii 85/2014, păstrându-se personal strict pentru derularea activităților curente. La 31-12-2023 erau un număr de 8 salariați.

Descrierea raporturilor dintre manageri și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Relațiile dintre manager și angajați sunt bune, fiind întemeiate pe respectul reciproc, salariații împreună cu conducerea înțelegând obiectivele strategice avute ca țintă.

Productivitatea muncii

Nu este cazul

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

În anul 2023 nu au avut loc incidente de mediu și nu au fost reclamații referitoare la mediu.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul

Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Prin natura activității desfășurate, societatea nu a fost expusă unor riscuri. La data prezentului raport societatea nu mai are credite la bănci, datoriile fiind doar către creditorii.

Riscul de lichiditate:

Nu este cazul

Elemente de perspectivă privind activitatea societății

Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Societatea se află în stare de insolvență din septembrie 2016. Planul de reorganizare a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în luna noiembrie 2017, iar până în prezent societatea a respectat în procent de 100% programul de plăți către creditorii. La data de 14.12.2022 judecatorul sindic aproba un nou plan de reorganizare modificat. In data de 22.03.2023 administratorul judiciar prezinta situatia financiara a societatii precum si stadiul realizarii planului de reorganizare modificat

Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situațiilor financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut
Nu este cazul.

Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

Societatea ORGANE DE ASAMBLARE se află în procedură de insolvență. A fost aprobat ca Administrator judiciar Societatea CENTU SPRL din Brașov.

Adunarea generala a creditorilor a solicitat Tribunalului Brașov să admită un nou Plan de Reorganizare al societății. pe o perioadă de încă un an, Judecatorul sindic aproba modificarea planului de reorganizare in data de 14.12.2022

Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății

Activele corporale ale societății sunt amplasate la sediul societății, str. Zizinului nr. 113, în secțiile și atelierele din incintă.

Construcțiile sunt în stare tehnică bună, halele sunt de tip parter, fundații ridicate, învelitoare din carton bituminat de tip ROBIPOL, finisaje obișnuite, dotări cu instalații electrice, hidrotehnice, termotehnice.

Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății

La 31-12-2023 societatea deține in patrimoniu active imobilizate din grupa instalații tehnice si mașini. Acestea au o valoare contabila de 2.028.620 lei cu un grad de uzura de 90%.

Litigii

Stadiul insolvenței și situația litigiilor în care este implicată societatea sunt prezentate în Anexa nr. 1

PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

Precizarea pietelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate

Acțiunile Societății sunt tranzacționate pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare – ATS București, simbol de piață ORAS:

- număr total de acțiuni emise: 13.568.408, valoare nominală: 0,10 lei /acțiune:
 - nu există restricții la drepturile de vot,
 - nu există deținători cu drepturi speciale de control.

Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu este cazul.

În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Nu este cazul.

În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

Nu e cazul.

INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Administrarea și conducerea societății

Conform legii 85/2014 societatea este administrată de către administratorul special sub îndrumarea administratorului judiciar CENȚU SPRL

Conducerea executivă

Conducerea societății a fost asigurată de domnul Horia Braniste în calitate de Administrator Special și Director al societății, conform mandatelor semnate în data de 20.09.2016 cu acționarul majoritar SIF TRANSILVANIA și în data de 21.09.2016 cu Societatea CENȚU SPRL. Începând cu data de 18-01-2024 funcția de administrator special a fost preluată de doamna Ec. Timar Tunde

Atribuțiile și responsabilitățile conducerii executive

Directorul este responsabil cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate și cu respectarea competențelor pe care legea numărul 85/2014.

Administratorul special/ directorul societății este investit cu toate competențele de a acționa în numele societății și de a o reprezenta în relațiile cu terții, în orice circumstanță legată de activitățile pe care le coordonează, cu respectarea dispozițiilor legale, sub supravegherea administratorului judiciar.

Dreptul la dividend

Nu este cazul

Dreptul la informare

Societatea asigura acționarilor săi accesul la informațiile relevante, astfel încât aceștia să-și exercite toate drepturile într-o manieră echitabilă. Strategia societății în materie de comunicare are la bază principiul precum:

- a. Egalitatea accesului la informații pentru toți acționarii și disponibilitatea imediată a informațiilor relevante;
- b. Respectarea termenelor în materie de publicare a rezultatelor;
- c. Transparența și coerența informațiilor furnizate;
- d. Informațiile relevante cu privire la întrunirile Adunării Generale a Acționarilor, la actul constitutiv al societății, precum și cele cu privire la administrarea și conducerea societății vor fi afișate și pe site-ul societății www.oasa.ro.

Tratamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate

Societatea a avut pe parcursul anului 2023 relații cu societățile Mecanica Codlea, Societatea Cristiana Brașov, Transilvania Investments Alliance Equity Sa Brașov. Relațiile între Societatea ORGANE DE ASAMBLARE și celelalte societăți au constat în împrumuturi. Toate împrumuturile acordate de societățile din grup au fost încheiate respectându-se dobânzi la nivelul celor practicate de băncile comerciale. Datoriile societății către societățile din grup au fost evidențiate în planul de reorganizare conform Legii 85/2014,

SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare pentru anul 2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată, și având la bază Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu reglementările europene. Aceste situații oferă o imagine fidelă asupra poziției financiare referitoare la activitatea desfășurată în perioada analizată.

Elemente de bilanț

indicator	31-12-2022	31-12-2023	diferențe lei	diferențe %
0	2		3= 2 -1	4= 3/1
1. ACTIVE IMOBILIZATE	4.493.120	11.763	-4.481.357	-99,74%
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0	0	
II. IMOBILIZARI CORPORALE	4.493.120	11.763	-4.481.357	-99,74%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0	0	
2. ACTIVE CIRCULANTE	412.605	608.255	195.650	47,42%
I. STOCURI	0	0	0	
II. CREANTE	292.498	549.132	256.634	87,74%
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0	
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	120.107	59.123	-60.984	-50,77%
3. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	0	0	0	
4. SUME CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.705.261	1.673.873	-7.031.388	-80,77%
5. SUME CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PESTE UN AN	0	0	0	
6. PROVIZIOANE PT RISCURI SI CHELTUIELI	53.437	0	-53.437	-100,00%
7. VENITURI ÎN AVANS	0	0	0	
8.CAPITALURI PROPRII -TOTAL	-3.852.973	-1.053.855	2.799.118	-72,65%
total activ/pasiv	4.905.725	620.018	-4.285.707	

Active imobilizate au scăzut pe seama ieșirilor prin vânzare și casare.

Active circulante au scăzut crescut pe seama creanțelor. Acestea au următoare structura:

Structura creanțe	Valoare la 31.12.2023 (LEI)
Clienți cerți	668.909
Clienți incerți	0
Alți Debitori	18.564
Ajustări de valoare pentru depreciere creanțe clienți si debitori diverși	-138.041
Total creanțe	532.666

Datorii Totale, au scăzut de la 8.705.261 lei la 1.673.873 lei.

In structura se prezinta astfel:

Structura datoriilor	Valoare (LEI)
Datoriile sub un an:	
o Furnizori:	259.089
o Datoriile față de personal:	8.579
o Datoriile la bugetul de stat și asigurărilor sociale:	384.058
o Datoriile la bugetul local:	187.068
o Împrumut terți	790.000
o Alte datorii	65
o Dobândă	45014
Datoriile peste un an:	0
Total datorii	1.673.873

Societatea a respectat in totalitate plățile prevăzute în Planul de reorganizare.

Contul de profit și pierderi

Indicator	31-12-2022	31-12-2023	diferențe lei	diferențe %
0	2		3= 2 -1	4= 3/1
Venituri din exploatare, din care	1.195.329	9.199.733	8.004.404	669,64%
- Cifra de Afaceri, din care	256.761	324.028	67.267	26,20%
Producția vândută	256.761	324.028	67.267	26,20%
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0	0	#DIV/0!
- Venituri aferente costului prod. in curs de execuție	0	0	0	#DIV/0!
Total cheltuieli de exploatare	2.990.500	5.959.516	2.969.016	99,28%
Rezultat activitate de exploatare	-1.795.171	3.240.217	5.035.388	-280,50%
Total venituri financiare	0	0	0	
Total cheltuieli financiare	22.698	41.240	18.542	
Rezultat activitate financiara	-22.698	-41.240	-18.542	81,69%
Venituri totale:	1.195.329	9.199.733	8.004.404	669,64%
Cheltuieli totale	3.013.198	6.000.756	2.987.558	99,15%
Rezultat brut activitate	-1.817.869	3.198.977	5.016.846	
impozit venit	11.824	399.859	388.035	
Rezultat net activitate	-1.829.693	2.799.118	4.628.811	

Exercițiul financiar pe anul 2023 se încheie cu un profit net de 2.799.118 lei.

Valoarea amortizării incluse în costurile anului 2023 este de 99.340 lei.

Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2023

Veniturile s-au bazat pe chirii, vânzări de deșuri, și pe seama valorificării de bunuri conform Planului de reorganizare.

Cheltuielile s-au limitat la strictul necesar, pentru derularea activităților curente.

Măsuri întreprinse în cursul anului 2023 pentru îmbunătățirea activității economico-financiare

Administratorul special împreună cu administratorul judiciar urmăresc îndeplinirea prevederilor din acest program, raportând trimestrial situația înregistrată de societate.

Influenta asupra activității societății a declarării pandemiei

Având în vedere situația societății, "starea de insolvență", faptul că societatea nu desfășoară activități productive, nu putem evalua modul în care evoluția conflictului din Ucraina, va influența starea societății.

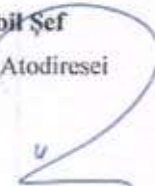
Administratorul special împreună cu administratorul judiciar monitorizează continuu efectele ce le-ar putea genera, astfel încât să se poată adopta deciziile ce se impun în cel mai scurt timp.

Raportul anual este însoțit de situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, aprobate prin OMFP 1802/2014.

- a.i.1. Bilanțul contabil la 31 decembrie 2023
- a.i.2. Contul de profit și pierderi.
- a.i.3. Date informative.
- a.i.4. Situația activelor imobilizate



Contabil Șef
Ec. Rodica Atodiresei



Avizat
Administrator judiciar
Ec. Aurel Centu



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.356.841

Entitatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate Brasov

Strada Zizinului Nr. 113 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului j08/17/1991

Cod unic de înregistrare 1112290

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societăți pe acțiuni

3157001HDSGD4HXE908

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

2594 Fabricarea de șuruburi, buloane și alte articole filetate; fabricarea de nituri și șaibe

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-1.167.069
Capital subscris	1.356.841
Profit/ pierdere	2.685.904

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Timar Tunde

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

Atodiresel Rodica

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

ART EXPERT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA283

CIF/ CUI

14986020

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.493.120	11.763
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.493.120	11.763
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	0	0
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	292.498	549.132
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	292.498	549.132
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	120.107	59.123
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	412.605	608.255
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	8.705.261	1.787.087
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-8.292.656	-1.178.832
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	-3.799.536	-1.167.069
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	53.437	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.356.841	1.356.841
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.356.841	1.356.841
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	249.561	249.561
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	3.629.682	5.459.375
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	2.685.904
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.829.693	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-3.852.973	-1.167.069
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	-3.852.973	-1.167.069

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Timar Tunde

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	256.761	324.028
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	256.761	324.028
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^A)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	10.441	13.090
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	928.127	8.862.615
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.195.329	9.199.733
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.269	263.607
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	50	273.693
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	95.062	45.508
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	63.801	23.468
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	15.104	11.093
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	351.590	355.186
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	343.852	347.454
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	7.738	7.732

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	456.368	-24.167
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	456.368	99.341
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		123.508
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	74.211	586
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	131.500	586
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	57.289	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j)+34+35+36+37)	34	31	1.992.366	5.630.270
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	127.488	128.676
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	211.267	207.140
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.653.611	5.294.454
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	12.584	-585.167
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	296.182	
- Venituri (ct.7812)	53	41	283.598	585.167
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.990.500	5.959.516
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	3.240.217
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	1.795.171	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	22.698	41.240
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	22.698	41.240
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	22.698	41.240
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.195.329	9.199.733
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.013.198	6.000.756
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	3.198.977
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	1.817.869	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		513.073
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	11.824	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	2.685.904
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	1.829.693	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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Timar Tunde

Numele si prenumele

Atodiresei Rodica

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
			1	2		
A		B			2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.685.904	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	9		9	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	9		8	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	591.335	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	591.335	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților nefiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	421.581	668.909
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	374.272	591.335
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	8.958	2.098
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.958	2.098
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- 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		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.946	897
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.946	897
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	114.161	58.226
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	114.161	58.226
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- 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	8.705.261	1.600.019
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	8.324.424	835.014
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	361.742	259.089
- 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	5.693	8.579
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	13.402	497.272
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.427	10.521
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.975	486.751
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122			65	
-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			65	
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.356.841		1.356.841	
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.356.841		1.356.841	
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.356.841	X	1.356.841	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	28.893	2,13	28.893	2,13
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	28.893	2,13	28.893	2,13
- 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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.298.451	95,70	1.298.451	95,70
- deținut de persoane fizice	170	151	29.497	2,17	29.497	2,17
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:			
- către instituții publice centrale;	172	153	
- către instituții publice locale;	173	154	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	155	
	175	156	
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
	B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	176	157	
- către instituții publice centrale	177	158	
- către instituții publice locale	178	159	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	179	160	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	180	161	
- către instituții publice centrale	181	162	
- către instituții publice locale	182	163	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	183	164	
	184	165	
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
	B	2022	2023
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Timar Tunde

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

* 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 intră în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	56.161			X	56.161
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	56.161			X	56.161
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	2.026.736		2.026.736	X	0
2.Constructii	09	6.555.713		6.555.713		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.463.444		3.492.257		1.971.187
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.337		64		1.273
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	14.047.230		12.074.770		1.972.460
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	14.103.391		12.074.770		2.028.621

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	56.161			56.161
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	56.161			56.161
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	313.734		313.734	0
2.Constructii	28	3.934.252		3.934.252	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.181.278	59.991	3.281.845	1.959.424
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.338		65	1.273
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	9.430.602	59.991	7.529.896	1.960.697
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	9.486.763	59.991	7.529.896	2.016.858

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42	105.808		105.808	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	17.700		17.700	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	123.508		123.508	0
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	123.508		123.508	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Timar Tunde

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

Atodiresel Rodica

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

Organe de Asamblare S.A.

Cod fiscal: 1112290
Adresa: Zizinului 113
Brasov cod 500407

Balanta de verificare sintetica pentru perioada 01-dec-2023 - 31-dec-2023 in RON

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital	0,00	1.366.840,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.366.840,60
106	Rezerve	0,00	249.560,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.560,53
117	Rezultatul reportat	3.629.682,29	0,00	0,00	0,00	12.711.366,03	10.881.872,95	5.459.375,37	0,00
121	Profit si pierdere	1.829.693,08	0,00	541.325,19	156.219,28	7.109.290,66	11.738.101,78	0,00	2.799.118,04
151	Provizioane	0,00	53.437,00	13.851,00	0,00	53.437,00	0,00	0,00	0,00
167	Alte imprumuturi si dano	0,00	8.310.203,80	0,00	0,00	7.520.203,80	0,00	0,00	790.000,00
168	Dobanzi aferente imprui	0,00	14.220,68	0,00	10.727,71	10.446,57	41.240,16	0,00	45.014,27
Total pe clasa 1		5.459.375,37	9.984.262,91	555.176,19	166.946,99	27.404.744,06	22.661.014,89	5.459.375,37	5.240.533,64
Clasa 2									
208	Alte imobilizari necorpo	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83	0,00
211	Terenuri si amenajari de	2.026.735,38	0,00	0,00	0,00	14.483,63	2.041.219,01	0,00	0,00
212	Construcii	6.555.714,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.555.714,08	0,00	0,00
213	Instalati tehnice, mijloca	5.463.443,56	0,00	0,00	0,00	3.492.257,14	1.971.186,42	0,00	0,00
214	Mobilier, aparatura biro	1.336,85	0,00	0,00	0,00	64,13	1.272,72	0,00	0,00
280	Amortizan privind imobi	0,00	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83
281	Amortizan privind imobi	0,00	9.430.601,63	0,00	4.999,37	7.569.245,47	99.340,66	0,00	1.960.696,82
291	Ajustari pentru deprecie	0,00	123.508,48	17.700,05	0,00	123.508,48	0,00	0,00	0,00
Total pe clasa 2		14.103.390,70	9.610.270,94	17.700,05	4.999,37	7.707.237,56	12.188.595,02	2.028.519,97	2.016.857,65
Clasa 3									
302	Materiale consumabile	256.036,54	0,00	208,62	208,62	5.203,09	263.239,63	0,00	0,00
303	Materiale de natura obte	273.693,24	0,00	0,00	0,00	0,00	273.693,24	0,00	0,00
392	Ajustari pentru deprecie	0,00	531.729,78	0,00	0,00	531.729,78	0,00	0,00	0,00
Total pe clasa 3		531.729,78	531.729,78	208,62	208,62	536.932,87	536.932,87	0,00	0,00
Clasa 4									
401	Furnizori	0,00	276.786,63	57.844,07	129.262,36	1.292.790,87	1.153.820,16	0,00	196.815,92
408	Furnizori - facturi nesos	0,00	62.105,32	43.585,61	45.911,88	581.749,21	565.556,77	0,00	45.911,88
409	Furnizori - debitori	0,00	0,00	2.233,56	0,00	17.964,63	1.499,13	16.465,50	0,00
411	Clienti	421.680,53	0,00	146.565,96	139.635,55	1.880.515,50	1.633.487,02	668.609,01	0,00
419	Clienti - creditor	0,00	23.850,33	0,00	1.024,32	0,00	-7.489,33	0,00	16.361,00
421	Personal - salarii dator	0,00	5.893,00	29.525,00	30.258,00	344.566,00	347.454,00	0,00	8.579,00
423	Personal - ajutoare mat	0,00	0,00	221,00	0,00	3.049,00	3.049,00	0,00	0,00
425	Avansuri acordate persc	0,00	0,00	9.540,00	9.540,00	111.120,00	111.120,00	0,00	0,00
431	Asiguran sociale	0,00	8.427,00	9.779,00	10.521,00	118.196,00	120.290,00	0,00	10.521,00
436	Contributia asiguratone	0,00	542,00	629,00	676,00	7.598,00	7.732,00	0,00	676,00
441	Impozitul pe profitivent	0,00	3.037,00	32.385,00	367.474,00	35.422,00	399.859,00	0,00	367.474,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
442	Taxa pe valoarea adaugata	8.958,33	0,00	49.583,25	47.735,76	577.175,07	587.803,53	0,00	1.670,13
444	Impozitul pe veniturile din activitate	0,00	1.395,00	1.734,00	1.618,00	18.177,00	18.399,00	0,00	1.618,00
446	Alte impozite, taxe si vanzari	0,00	0,00	0,00	0,00	16.702,00	203.770,00	0,00	187.068,00
461	Debituri diverse	0,00	0,00	0,00	-201,36	7.591.278,99	7.591.278,99	0,00	0,00
462	Credituri diverse	0,00	0,00	185,56	204,36	185,56	250,83	0,00	65,27
471	Cheltuieli inregistrate in contul de profit si pierdere	0,00	0,00	0,00	17.000,00	187.068,00	187.068,00	0,00	0,00
491	Ajustari pentru depreciere	0,00	138.041,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.041,32
Total pe clasa 4		430.538,96	518.878,60	383.804,01	800.870,87	12.723.559,83	12.924.947,10	685.074,51	974.801,52
Clasa 5									
512	Conturi curente la banci	114.161,35	0,00	140.634,43	123.867,16	1.649.273,63	1.705.209,43	58.225,55	0,00
531	Casa	5.946,07	0,00	5.335,12	5.965,41	81.662,65	86.771,31	867,41	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	39.500,00	39.500,00	0,00	0,00
Total pe clasa 5		120.107,42	0,00	149.969,55	133.832,57	1.770.436,28	1.831.420,74	59.122,96	0,00
Clasa 6									
602	Cheltuieli cu materialele	0,00	0,00	268.245,16	268.245,16	263.607,10	263.607,10	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materiile prime	0,00	0,00	273.693,24	273.693,24	273.693,24	273.693,24	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia	0,00	0,00	4.344,37	4.344,37	45.508,23	45.508,23	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea	0,00	0,00	1.807,98	1.807,98	11.598,89	11.598,89	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventile	0,00	0,00	49,75	49,75	544,64	544,64	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	0,00	0,00	2.087,15	2.087,15	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisiile	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reprezentative	0,00	0,00	0,00	0,00	46,00	46,00	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul	0,00	0,00	221,00	221,00	4.113,37	4.113,37	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe postale	0,00	0,00	703,26	703,26	9.501,54	9.501,54	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu servicii bancare	0,00	0,00	436,50	436,50	3.536,58	3.536,58	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii	0,00	0,00	1.437,63	1.437,63	37.247,99	37.247,99	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vanzari	0,00	0,00	17.019,82	17.019,82	207.140,15	207.140,15	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile pe baza de timp	0,00	0,00	30.258,00	30.258,00	347.454,00	347.454,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind conturile de salarii	0,00	0,00	676,00	676,00	7.732,00	7.732,00	0,00	0,00
654	Pierderi din creante si datorii	0,00	0,00	586,11	586,11	586,11	586,11	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	96.161,18	96.161,18	5.294.453,85	5.294.453,85	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	10.727,71	10.727,71	41.240,16	41.240,16	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	-527.316,52	-527.316,52	99.340,66	99.340,66	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	367.474,00	367.474,00	399.859,00	399.859,00	0,00	0,00
Total pe clasa 6		0,00	0,00	541.325,19	541.325,19	7.109.290,66	7.109.290,66	0,00	0,00
Clasa 7									
703	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	0,00	0,00	141.623,00	141.623,00	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, licente	0,00	0,00	0,00	0,00	162.405,27	162.405,27	0,00	0,00
741	Venituri din servicii	0,00	0,00	0,00	0,00	13.090,22	13.090,22	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	124.668,23	124.668,23	8.862.614,95	8.862.614,95	0,00	0,00
781	Venituri din provizionari	0,00	0,00	31.551,05	31.551,05	708.675,26	708.675,26	0,00	0,00
Total pe clasa 7		0,00	0,00	156.219,28	156.219,28	9.908.408,70	9.908.408,70	0,00	0,00

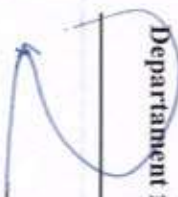
Balanta de verificare sintetica pentru perioada 01-dec-2023 - 31-dec-2023 in RON

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
TOTAL GENERAL:		20.645.142,13	20.645.142,13	1.804.402,89	1.804.402,89	67.160.609,98	67.160.609,98	8.232.192,81	8.232.192,81

Director/Administrator



Departament financiar-contabi



**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2023**

- lei-

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
A		
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	-776.576	-132.261
Incasări de la clienți	1.163.364	1.620.160
Plăți către furnizori și angajați	1.931.463	1.741.974
Dobânzi plătite	8.477	10.447
Impozit pe profit plătit	0	0
Incasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
Trezoreria netă din activități de exploatare	-776.576	-132.261
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:	135.530	71.277
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale	135.530	71.277
Dobânzi încasate	0	0
Dividende încasate	0	0
Trezorerie netă din activități de investiție	135.530	71.277
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	690.000	0
Incasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Incasări din împrumuturi pe termen lung	690.000	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Alte plăți(rambursari credite)		0
Dividende plătite	0	0
Trezoreria netă din activități de finanțare	690.000	0
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	48.954	-60.984
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului	71.153	120.107
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului	120.107	59.123

0

0

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Semnatura

Stampila unitatii



Ec. Timar Tunde

INTOCMIT

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura

Ec. Rodica Atodiresei

Contabil Sef

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2023**

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Creșterea			Reducerea		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	1.356.841	0	0	0	0	1.356.841	
Parimonial reșter	0	0	0	0	0	0	
Prime de capital	0	0	0	0	0	0	
Rezerve din reevaluare	124.233	0	0	0	0	124.233	
Rezerve legale	0	0	0	0	0	0	
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0	
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.818.114	0	0	0	0	7.818.114	
Alte rezerve	125.328	0	0	0	0	125.328	
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0	
Rezultatul raportat reprezentând profitul neraportizat sau pierderea necorporată	11.754.118	1.829.693	0	0	0	13.584.811	
Rezultatul raportat provozit din obligația pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29* 33)	10.881.673	0	0	10.881.673	0	0	
Rezultatul raportat provozit din convertirea erorilor contabile	10.574.351	0	0	10.881.673	0	-307.322	
Reglementările contabile conform cu Directive a gazii a Comunităților Economice Europene	0	0	0	0	0	0	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.829.693	2.799.118	0	1.829.693	0	2.799.118	
Repararea profitului	0	0	0	0	0	0	
Total capitaluri proprii	-3.852.973					-1.053.855	



ADMINISTRATOR
Numele și prenumele
Semnatura
Stampila unității emitente

Ec. Timar Tunde

INTOCMIT
Numele și prenumele
Calitatea
Semnatura

Ec. Adressei Rodica
Contabil Șef

NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare*)	A	B	Valoare bruta**) (amortizat si ajustat pentru depreciere sau pierdere de valoare			Ajustari de valoare***)			8-5+6-7	
			1	2	3	4=1-2-3	5	6		7
		Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Costuri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau relaturi	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constitutie si cheltuieli de dezvoltare		01	0	0	0	0	0	0	0	0
		02	56.161	0	0	56.161	56.161	0	0	56.161
Alte imobilizari necorporale		03	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (col. 01 la 03)		04	56.161	0	0	56.161	56.161	0	0	56.161
Imobilizari corporale										
Terenuri		05	2.026.736		2.026.736	0	313.734		313.734	0
Constructii		6	6.555.713		6.555.713	0	3.934.252		3.934.252	0
Instalatii tehnice si masini:		7	5.463.444	0	3.492.257	1.971.187	5.181.278	59.991	3.281.845	1.959.434
Alte instalatii, utilaje si mobilier		8	1.337		64	1.273	1.337		64	1.273
Avansuri si imobilizari corporale in curs		9	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (col. 05 la 09)		10	14.047.230	0	12.074.770	1.972.460	9.430.601	59.991	7.529.895	1.960.697
Imobilizari financiare		11	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (col. 04+10+11)		12	14.103.391	0	12.074.770	2.028.621	9.486.762	59.991	7.529.895	2.016.858

verif

Amortizarea este calculata conform Legii nr. 15/1994 cu modificarile prezentate in "Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe" publicat la data de 01.01.2005

Terenurile si imobilizarile in curs corporale nu se amortizeaza

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare celei in care bunul a fost pus in functiune.

Societatea foloseste metoda de amortizare linara, care se realizeaza prin includerea unitarilor in cheltuielile de exploatare a unor sume, stabilite proportional cu numarul de ani ai

duratei normale de utilizare a unui mijloc fix, dupa cum urmeaza:

cladiri 10-50 ani

instalatii tehnice si masini 3-20 ani

mobilier 5-15 ani

Imobilizarile in curs reprezinta mijloacele fixe in curs de executie prezentate la cost de achizitie, respectiv de productie.

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la costul lor initial, sunt prezentate la cost, mai putin amortizarea si pierderile din depreciere.

ADMINISTRATORNumele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii

Ec. Timar Turde

INTOCMITNumele si prenumele
Calitatea
SemnaturaEc. Rodica Andriesei
Contabil Serf

NOTA 2
SITUATIA PROVIZIOANELOR si a AJUSTARILOR DE VALOARE

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
1	2	3	4	5=2+3-4
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor necorporale	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale	123.508	0	123.508	0
Alte provizioane	53.437		53.437	0
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0			0
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	258.036		258.036	0
Ajustari pentru deprecierea obiectelor de inventar	273.693		273.693	0
Ajustari pentru deprecierea produselor finite				0
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale				0
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor				0
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	138.041			138.041
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	0			0
Total	846.715	0	708.674	138.041

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii

Ec. Timar Tunde

INTOCMITOR

Numele si prenumele
Calitatea
Semnatura

Ec. Rodica Atodiresei
Contabil Sef



(Handwritten signature)

Organe de Asamblare SA

NOTA 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

<i>Destinatia</i>	<i>Suma</i>
<i>Profit net de repartizat</i>	2.799.118
<i>- rezerva legala</i>	0
<i>- acoperirea pierderii contabile</i>	2.685.904
<i>- dividende</i>	0
<i>- rezerve</i>	0
<i>- alte repartizari (surse proprii de finantare)</i>	0
<i>Profit nerepartizat</i>	0

- lei -

in anii anteriori societatea a inregistrat pierdere

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Semnatura

Stampila unitatii



Ec. Timar Tunde

INTOCMIT

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura

Ec. Rodica Atodiresei
Contabil Sef

NOTA 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<i>Indicator</i>	<i>Exercitiul precedent</i>	<i>Exercitiul curent</i>
-0-	-1-	-2-
1. Cifra de afaceri neta	256.761	324.028
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	0	0
3. Cheltuielile activitatii de baza		
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	256.761	324.028
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	3.013.198	5.946.426
9. Alte venituri din exploatare	938.568	8.862.615
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.817.869	3.240.217
verificare	0	0

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii



Ec. Timar Tunde

INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea

Semnatura

Ec. Rodica Atodiresei
Contabil Sef

Datorii	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	peste 1 an
-0-	-1-	-2-	-3-
Credite bancare pe termen scurt	0	0	
Furnizori	242.728	242.728	
Imprumuturi de la terti	835.014	835.014	
Furnizori de imobilizari	0	0	
Clients creditor	16.361	16.361	
Datorii fata de personal	8.579	8.579	
Datorii asigurari sociale	11.197	11.197	
Datorii la bugetul de stat + local	559.929	559.929	
Asocieri in participatiune	0	0	
Dobanda aferenta E.O	0		
Obligatiuni emise	0	0	
Alte datorii	65	65	
Total Datorii, din care	1.673.873	1.673.873	0
<i>fata de parti afiliate (PA)</i>	835.014	0	

Creante	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Scadente	
		Sub 1 an	peste 1 an
-0-	-1-	-2-	-3-
clients	668.609	668.609	
Clients incerti sau in litigiu	0		
Clients - facturi de intocmit	0	0	
Concedii si indemnizatii 0.85	0	0	
TVA 4428	2.098	2.098	
Alte sume primite cu caracter de	0	0	
Total creante, din care	670.707	670.707	0
<i>fata de parti afiliate (PA)</i>	0	0	

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Semnatura

Stampila unitatii

Ec. Timar Tunde

INTOCMIT

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura

Ec. Rodica Atodiresei

Contabil Sef

2

NOTA 6

POLITICI CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare ale S.C. Organe de Asamblare S.A. sunt următoarele:

6.1. - Considerente generale

Situațiile financiare anexate au fost întocmite în conformitate cu;

- Legea Contabilității nr.82/1991
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene și Standardele Internaționale de Contabilitate
- O.M.F.P nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.F nr. 5394/20232
- Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicata, cu modificările și completările ulterioare

6.2.- Moneda de raportare

În conformitate cu Legea nr 82/1991 și OMFP 1802/2014, situațiile financiare la data de 31 decembrie 2023 sunt prezentate în lei. Sumele în devize se transformă în lei la cursul comunicat de BNR la 31.12..

6.3. – Disponibilități bănești

Disponibilul include casa, valorile de încasat (CEC-uri și bilete la ordin), conturi curente la bănci în lei și valuta și alte valori.

6.4. – Creanțele

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă după constituirea provizioanelor pentru depreciere.

6.5. – Investiții financiare pe termen lung

Societatea nu deține titluri de participare.

6.6. – Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul de achiziție a stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției. Costurile de prelucrare a stocurilor, cuprind după caz costurile indirecte fixe și variabile. Costul stocurilor de materii prime, materiale, ambalaje, este determinat pe baza metodei FIFO.

La 31-12-2023 valoarea stocurilor =0 lei.

6.7. - Terenuri si mijloace fixe

S-a optat pentru tratamentul contabil de baza conform căruia o imobilizare corporala trebuie prezentata la valoarea reevaluată, care reprezintă valoarea justa la momentul reevaluării, mai puțin orice amortizare ulterioara cumulata aferenta si pierderile ulterioare cumulate din depreciere.

Amortizarea este calculata conform Legii nr. 15/1994 cu reglementările prevăzute in "Catalogul privind clasificarea si duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe" aprobat prin HG nr. 2139/2004.

Amortizarea este calculata conform metodei liniare pe parcursul următoarelor perioade de viață:

- Clădiri	10 – 50 ani
- Instalații tehnice si mașini	3 – 20 ani
- Mobilier si alte instalații	5 – 15 ani

Terenurile si imobilizările in curs nu se amortizează.

6.8. - Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt înregistrate la costul lor inițial. Imobilizările necorporale sunt recunoscute in momentul in care este probabila realizarea unui beneficiu economic viitor de către întreprindere, iar costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

După recunoașterea inițială imobilizările sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea si pierderile din depreciere. Imobilizările necorporale sunt amortizate lunar pe durata de viață utila, estimata la 5 ani.

6.9. - Provizioanele

Sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curenta (legala si implicita) ca un rezultat al unui eveniment trecut, când este probabil ca o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice sa rezulte din lichidarea obligației respective si când valoarea la care se va realiza, aceasta lichidare poate fi evaluata in mod credibil.

Provizioanele au fost revizuite si ajustate la data de 31 decembrie 2023 pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

6.10. – Venituri

Veniturile sunt recunoscute când livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat.

Câștigurile reprezintă alte elemente care corespund definiției veniturilor si pot apărea sau nu, ca rezultat al activității curente a întreprinderii, sau in urma ieșirilor activelor imobilizate pe termen mediu sau lung.

6.11. – Costurile îndatorării

Costurile îndatorării cuprind dobânzile si cheltuielile suportate de societate in legătura cu împrumutul de fonduri. Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care apar.

6.12.- Deprecierea activelor

Pierderea din depreciere este recunoscuta ori de cate ori valoarea contabila a unui activ depășește valoarea sa recuperabila.

6.13. – Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominala.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Semnătura

Stampila unității



Ec. Timar Tunde

INTOCMIT

Numele si prenumele

Calitatea

Semnătura

Ec. Atodiresei Rodica
Contabil Șef

Organe de Asamblare SA

NOTA 7
PARTICIPATII SI SUME

Acțiuni preferențiale 0.
Acțiuni comune: 13.568.408 acțiuni
Valoare nominala 0,10 lei / acțiune

Situația acțiunilor si capitalului social.

	<i>Număr acțiuni</i>	<i>Suma (lei)</i>
<i>Sold la 31.12.2022</i>	13.568.408	1.356.840.8

<i>Acționari</i>	<i>Nr. acțiuni</i>	<i>Valoare lei</i>	<i>Procent</i>
Transilvania Investment Alliance (SIF)	12.984.511	1.298.451,10	95,6966%
Statul Român prin AAAS	288.932	28.893,20	2,1294%
Alți acționari -persoane fizice	215.263	21.526,30	1,5865%
Alți acționari -persoane juridice	79.702	7.970,20	0,5874%
TOTAL	1.356.840,80	1.356.840,80	100.00%

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Semnătura
Stampila unitatii



Ec. Timar Tunde

INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea

Semnătura

Ec. Atodiresei Rodica
Contabil Șef

Organe de Asamblare SA

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORUL SI DIRECTORII

Începând cu data de 03.08.2016 in baza disp.art.71 alin.1 din Legea 85/2014 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei si numirea provizorie ca administrator judiciar CENTU SPRL cu sediul in Braşov, str. Olarilor nr.16

8.1. Conducerea executivă:

- Ing. Horia Branişte - Administrator special (începând cu 20.09.2016 conform Contract de mandat nr. 6847 din 30.09.2016)
- Ec. Timar Tunde – Administrator special (începând cu 18.01.2024 conform Contract de mandat privind încredinţarea si exercitarea funcţiei de administrator special la S.C. Organe de Asamblare S.A. Braşov)

8.2. Numărul mediu de salariaţi in cursul anului 2022 a fost de 8 persoane, numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul exerciţiului financiar, respectiv la data de 31.12.2023 a fost de 8 persoane – cu contracte de muncă pe perioadă nedeterminată.

8.3. Cheltuielile cu personalul au fost in suma de 355.186 lei.

La finele anului 2023 nu s-au înregistrat restante la plata salariilor aferente perioadei.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Semnătura

Stampila unităţii



Ec. Timar Tunde

INTOCMIT

Numele si prenumele

Calitatea

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Rodica Atodiresei'.

Ec. Atodiresei Rodica
Contabil şef

Organe de Asamblare SA

NOTA 9

INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI PE ANUL 2023

9.1. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curente = Active curente / Datorii curente

<u>2022</u>	<u>2023</u>
0,5	0,36

Lichiditatea curenta reflecta măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente sa se transforme in lichidități, in vederea satisfacerii obligațiilor de plata exigibile. Orice valoare peste 2 este considerata adecvata.

2. Lichiditatea imediata = (Active curente - Stocuri) / Datorii curente

<u>2022</u>	<u>2023</u>
0,5	0,36

Lichiditatea imediata reflecta măsura in care trezoreria de activ a societății acoperă datoriile pe termen scurt ale acesteia, iar o valoare mai mare 0.5 este considerata corespunzătoare.

9.2. Indicatori de risc

2.1. Gradual de îndatorare = Capital împrumutat / Capital propriu

<u>2022</u>	<u>2023</u>
-	-

9.3. Indicatori de activitate

3.1. Viteza de rotație a clienților = Sold clienți / Cifra de afaceri x 365 zile

<u>2022</u>	<u>2023</u>
403 zile	597 zile

Viteza de rotație a debitorilor-clienți exprima numărul de zile pana la data la care debitorii își achita datoriile către societate si arata astfel eficacitatea societății in colectarea creanțelor sale.

3.2. Viteza de rotație a furnizorilor = Sold furnizori / Cifra de afaceri x 365 zile

<u>2022</u>	<u>2023</u>
514 zile	291 zile

Viteza de rotație a creditelor furnizori exprima numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.

3.3. Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active

imobilizate <u>2022</u>	<u>2023</u>
21	28

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Administrator
Ec. Timar Tunde
Semnătura
Stampila



Intocmit,
Ec. Rodica Atodiresei



NOTA 10

ALTE INFORMATII

A. Informații cu privire la prezentarea societății

- Sediul: Romania, Brașov, Str. Zizinului nr. 113
- Forma juridica: societate pe acțiuni (S.A)
- Nr de înregistrare la Of. Registrului Comerțului : J08/17/1991
- Cod unic de înregistrare: RO 1112290
- Telefon: 0268 / 330648
- Fax: 0268 / 330648
- Cont bancar: RO11BRDE080SV51893740800 deschis la BRD
- Activitatea principala: producția industrială Cod CAEN 2594

B. Elemente patrimoniale, veniturile și cheltuielile evidențiate inițial în moneda străină sunt înregistrate în moneda națională la cursul B.N.R. din ziua intrării. Lichiditățile ramase în sold la sfârșitul anului sunt actualizate la cursul BNR din 31 decembrie.

C. Informații privind impozitul pe venit:

Rezultatul brut:	3.198.977 lei
Impozitul pe profit:	399.859 lei
Rezultat net:	2.799.118 lei

Societatea are înregistrate în anii anteriori atât pierdere contabilă cât și pierdere fiscală

E. Cifra de afaceri 324.028 lei, din care:
324.028 lei - producția vândută

G. Onorariu auditor: 10.000 lei

J. Societatea are angajamente la societăți de unde are contractate împrumuturi.

Administrator
Nume prenume
Semnătura
Stampila



Ec. Timar Tunde

Întocmit

Nume prenume
Calitatea

Ec. Rodica Atodiresei
Contabil șef



Societatea **ORGANE DE ASAMBLARE S.A.**
"IN INSOLVENTA", "IN INSOLVENCY", "EN PROCEDURE COLLECTIVE"
500407 - BRASOV – ROMANIA
Str. Zizinului nr. 113
J 08 / 17 din 28.01.1991

Telefon : 00 40 (0)268 330648 Cont: RO11BRDE080SV51893740800
E-mail : office@oasa.ro BRD - BRASOV
<http://www.oasa.ro> Cod fiscal : RO 1112290

ANEXA 1

INFORMARE **PRIVIND STADIUL DOSARULUI DE INSOLVENTA AL SOA**

Subscrisa ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov, Str. Zizinului nr. 113, Brasov, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov sub nr. J08/17/1991, avand CUI 1112290, nr. Telefon: 0268/330.648, fax: 0268/330.648, reprezentata legal prin Administrator special - Director – Ing. Braniste Horia, va prezentam stadiul dosarului nr. 3751/62/2016 aflat pe rolul Tribunalului Brasov :

- 1) La data de 27.07.2016 SOA a formulat, in baza art. 65(1), 66(1) din Legea 85/2016, o Cerere de deschidere a procedurii insolventei prevazuta de Legea 85/2006, adresata Tribunalului Brasov.
Mentionam faptul ca prin cererea formulata subscrisa am solicitat reorganizarea activitatii, pe baza unui plan de reorganizare.
- 2) In data de 03.08.2016 a fost admisa cererea SOA, iar Tribunalul Brasov a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei impotriva SOA si a desemnat administrator provizoriu pe CENTU SPRL, pronuntand Incheierea din data de 03.08.2016 in dosarul nr. 3751/62/2016.
- 3) Administratorul judiciar CENTU SPRL a convocat Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societatii pentru data de 20/21.09.2016.
In data de 20.09.2016 AGOA a fost adoptata hotararea nr. 1, prin care a fost desemnat d-l Braniste Horia administrator special al societatii, acesta urmand a pastra si functia de director al societatii si a fost stabilita remuneratia acestuia.
- 4) Administratorul judiciar CENTU SPRL a convocat Adunarea Creditorilor societatii pentru data de 11.10.2016, orele 13,00, cu urmatoarea ordine de zi :
 - Prezentarea raportului asupra cauzelor si imprejurarilor care au condus la aparitia starii de insolventa a debitorului.
 - Desemnarea comitetului creditorilor si a presedintelui acestuia.
 - Confirmarea administratorului judiciar desemnat provizoriu si stabilirea retributiei acestuia / desemnarea altui administrator judiciar si stabilirea retributiei acestuia.Prin hotararea adoptata :
 - A fost desemnat un comitet al creditorilor format din SIF Transilvania, Directia Fiscala Brasov, SC Feper SA ;
 - A fost confirmat in calitate de administrator judiciar EOS Insolvency SPRL si a fost aprobat onorariu acestuia.

- 5) Adunarea creditorilor a fost convocata pentru data de 24.03.2017, ora 13,00, cu urmatoarea ordine de zi :
- Desemnarea comitetului creditorilor si a presedintelui acestuia.
 - Confirmarea administratorului judiciar desemnat provizoriu si stabilirea retributiei acestuia / desemnarea altui administrator judiciar si stabilirea retributiei acestuia.

Prin hotararea adoptata :

- A fost desemnat un comitet al creditorilor format din SIF Transilvania, Directia Fiscala Brasov, SC Feper SA ;
- A fost confirmat in calitate de administrator judiciar practicianul in insolventa CENTU SPRL si a fost aprobat onorariu acestuia.

- 6) Adunarea creditorilor a fost convocata pentru data de 07.09.2017, ora 14,00, cu urmatoarea ordine de zi :
- Votarea planului de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA de catre comitetul creditorilor.

Prin hotararea adoptata a fost votat planul de reorganizare propus de administratorul judiciar. Planul de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA a fost depus la Tribunalul Brasov, Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov, Directia Fiscala Brasov, SIF Transilvania SA, Feper SA.

- 7) Creditoarea TERMO CONFORT SRL a promovat doua contestatii :
- a) Contestatie impotriva hotararii adunarii creditorilor din data de 11.10.2016. Tribunalul Brasov, in dosarul 3751/62/2016/a2, a admis contestatia formulata de TERMO CONFORT, a anulat aceasta hotarare, a dispus reconvoacarea acestei adunari ; sens in care a pronuntat Hotararea nr. 1485/23.11.2016.
- b) Contestatie impotriva tabelului preliminar, solicitand inscrierea creantei in totalitate. Prin hotararea 1539/20.12.2017 Tribunalul Brasov a respins contestatia formulata de SC TERMO CONFORT Srl impotriva tabelului preliminar si a dispus radierea creantei contestate din tabelul preliminar ; hotarare data cu drept de apel.
- 8) Tribunalul Brasov, in dosarul de fond pentru insolventa, nr. 3751/62/2016 a stabilit termen la data de 14.02.2018. Prin sentinta civila definitiva, nr. 1345/15.11.2017, a fost confirmat planul de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA, propus de administratorul judiciar CENTU SPRL. Debitoarea își va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar în conformitate cu planul confirmat. Stabilește termen pentru depunerea raportului trimestrial asupra situației financiare a averii debitoarei la data de 14.02.2018. A fost intocmit raportul trimestrial asupra situatiei financiare a averii debitoarei, care se va depune la termenul din 14.02.2018.
- 9) In data de 01.02.2018 s-a desfasurat licitatia publica cu strigare pentru vanzarea unor active (constructii si terenuri) din patrimoniul societatii ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov – in reorganizare, precum si pentru vanzarea altor bunuri de natura masinilor si utilajelor. In data de 09.02.2018 s-a desfasurat o noua sedinta de licitatie pentru vanzarea unor bunuri din patrimoniul societatii, nefiind prezenta nici o persoana. A fost publicata o noua data pentru desfasurarea licitatiei publice cu strigare in vederea vanzarii unor bunuri din patrimoniul societatii, resp. 20.02.2018.

- 10) In data de 24 martie 2018 a avut loc la Tribunalul Brasov sedinta privind analiza depusa de Administratorul judiciar in legatura cu stadiul realizarii Planului de reorganizare al Societatii Organe de Asamblare.
Judecatorul sindic a aprobat raportul administratorului judiciar si a decis ca urmatoarea analiza sa se faca in luna octombrie 2018.
- 11) In data de 25 mai 2018 a avut loc Adunarea creditorilor in care s-a aprobat scoaterea la licitatie a unor bunuri de natura constructiilor, terenurilor, precum si a utilajelor solicitate de potentiali cumparatori. Tot in cadrul acestei adunari s-a aprobat si Caietul de sarcini al licitatiei.
- 12) In data de 27 iulie 2018 a avut loc o noua licitatie cu strigare .

SITUATIA PLATILOR CONFORM PLANULUI DE REORGANIZARE

In conformitate cu planul de reorganizare aprobat de catre judecatorul sindic societatea trebuie sa achite creditorilor in primul an suma de 1.101.199 lei.

Platile au inceput conform planului in trimestrul II al acestui an si au fost achitate dupa cum urmeaza:

- Trimestrul II planificat 137.600 lei - achitat 137.600 lei - procent 100 %
- Trimestrul III planificat 481.819 lei - achitat 464.780 lei - procent 100% cu mentiunea ca societatea Feper a primit toata suma de 253.620 lei reprezentand creanta garantata prin valorificarea garantiei.

Octombrie 2018

In data 24 octombrie 2018 am participat la analiza Raportului prezentat de Administratorul judiciar judecatorului sindic.

In urma analizei s-a dispus continuarea planului de reorganizarea, urmatorul termen de analiza fiind 16 ianuarie 2019.

Spicuim din raport:

Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare, a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa activul net prezinta valori pozitive.

Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor trei trimestre din planul de reorganizare, atat obligatiile asumate prin planul de reorganizare cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.

Noiembrie 2018

Urmare a solicitarii primite din partea unor potentiali clienti am intocmit o situatie cu propuneri de vanzare a unor active ce nu afecteaza activitatea de baza a societatii respectiv productia de organe de asamblare.

Aceste obiective sunt :

- Teren turn racire in suprafata de 77 mp si teren imprejmuire in suprafata de 36 mp nr. top. 8559/11, copertina colaci cu teren aferent in suprafata de 81,70 mp nr. top. 8559/16 si teren in suprafata de 120 mp nr. top. 8559/15 la valoarea de vanzare propusa de 106.561 lei.
- Teren – spatiu verde in suprafata de 3743 mp nr. cadastral 153769 cu valoarea de vanzare propusa de 700.862 lei

Decembrie 2018

In data de 07 decembrie 2018 a fost convocata Adunarea generala a creditorilor care a aprobat vanzarea imobilelor sus mentionate .

In data de 2 decembrie 2018 a avut loc licitatia in urma careia societatea Lipstick Altech Brasov a cumparat Turnul de racire si terenurile solicitate, iar societatea Metrom Trading a cumparat terenul de 3.743mp .

Mentionam ca cele doua obiective au fost vandute la preturile aprobate de Adunarea generala a creditorilor.

Ianuarie 2019

In data de 16 ianuarie 2019 a fost aprobat de catre judecatorul sindic **Raportul administratorului judiciar pentru perioada 01.09.2018-30.11.2018**

Concluzii :

Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa activul net prezinta valori pozitive.

Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor trei trimestre din planul de reorganizare, atat obligatiile asumate prin planul de reorganizare cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.

Urmatorul termen de analiza a fost stabilit pentru data de 20 martie 2019.

In data de 20 martie 2019 judecatorul sindic a aprobat raportul administratorului judiciar pentru trimestrul 6 al planului de reorganizare urmand ca in data de 17 iunie 2019 sa se faca urmatoarea analiza

In toata perioada martie 2019 -decembrie 2019 in conformitate cu Raportul de vanzare intocmit de administratorul judiciar.

Avand in vedere ca planul de reorganizare modificat si prelungit al activitatii societatii debitoare a fost confirmat de instanta prin sentinta civila nr. 933/sind din data de 02.12.2020 administratorul judiciar a continuat monitorizarea activitatii societatii in sensul analizei modului in care acesta intelege sa respecte obligatiile asumate prin plan precum si dovada efectuarii platilor conform graficului anexat la plan.

Cele de mai sus demonstreaza ca in perioada aferenta aplicarii planului de reorganizare societatea a cunoscut o restrangere a activitatii, a inregistrat pierdere din activitatea economica, insa disponibilitatile banesti au permis pana in prezent achitarea datoriilor curente catre bugetul de stat, salarii si diversi furnizori precum si a celor prevazute in planul de reorganizare.

Referitor la achitarea datoriilor restante catre creditorii inscrisi la masa credala.

Potrivit programului de plati, al planului de reorganizare modificat aprobat de creditorii si confirmat de judecatorul sindic la data de 15.11.2017, achitarea datoriilor in contul creantelor inscrise in tabelul definitiv s-a prevazut a se face trimestrial incepand cu trimestrul II. **Concluzii :**

Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare, a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa in descrestere, iar valoarea activul net este in crestere .

Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor patrusprezece trimestre al planului de reorganizare, atat plata creantelor din tabelul definitiv, cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.

Avand in vedere cele de mai sus, **administratorul judiciar propune comitetului creditorilor continuarea activitatii de reorganizare in conformitate cu prevederile planului de reorganizare aprobat.**

Pentru data de 19.03.2021 a fost convocat comitetul creditorilor avand pe ordinea de zi:

- Aprobarea raportului trimestrial nr.11-13 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare (15.05.2020-15.02.2021).

Astfel cum rezulta din procesul verbal incheiat cu aceasta ocazie, in temeiul art. 51 alin.4 din lege, se constata ca toti cei trei membri ai comitetului creditorilor au aprobat raportul trimestrial nr.11-13 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare (15.05.2020-15.02.2021).

Pentru data de 15.06.2021 a fost convocat comitetul creditorilor avand pe ordinea de zi:

- Aprobarea raportului trimestrial nr.14 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare (15.02.2021-15.05.2021).

Judecatorul sindic aproba raportul administratorului judiciar si da nou termen de analiza data de 15.09.2021

La data de 15.09.2021 administratorul judiciar prezinta raportul pentru perioada mai-septembrie mentionand ca societatea comerciala a respectat trenenele de plata catre toti creditorii si solicita in baza Legii 52/2020 prelungirea cu inca un an a planului de reorganizare

Avand in vedere ca planul de reorganizare modificat si prelungit al activitatii societatii debitoare a fost confirmat de instanta prin sentinta din 02.02 2022 administratorul judiciar a continuat monitorizarea activitatii societatii in sensul analizarii modului in care acesta intelege sa respecte obligatiile asumate prin plan precum si dovada efectuării platilor conform graficului anexat la plan.

In urma adunarii generale a actionarilor din luna septembrie 2022 s-a hotarat preluarea tuturor creantelor restante al societatii de catre societatea Transilvania Investments Alliance SA

In consecinta adminiaturatorului judiciar a solicitat judecatorului sindic modificarea planului de reorganizare.

In data de 14.12.2022 judecatorul sindic aproba planul de reorganizare modificat de catre administratorul judiciar si da ca termen de analiza data de 22.03.2023.

La Tribunalul Brasov, in dosarul de fond pentru insolventa nr. 3751/62/2016 au fost acordate noi 5 termene respectiv 11.01.2023, 22.03.2023, 22. 11. 2023, 06.12.2023, 27.03.2024 la care se amână cauza cu mentinere termenului pentru depunerea raportului trimestrial asupra situatîei financiare la 22.03.2023 și a unui raport de activitate cu dovada măsurilor întreprinse în procedura de insolvență, pentru a se soluționa în mod definitiv acțiunea ce face obiectul dosarului asociat nr. 3751/62/2016/a5, aflat în calea de atac, pentru recuperarea creanței de la debitorul Diversitas SRL, clarificarea situației creanțelor curente datorate la bugetului local și bugetului consolidat al statului, Judecatorul sindic a aprobat rapoartele administratorului judiciar ultimul termen stabilit fiind la data de 04.09.2024.

La data de 19.12.2023, în dosarul nr. 3571/62/2016/a5, Tribunalul Brasov admite în parte cererea formulată de creditorul DIVERSITAS SRL și dispune compensarea creanțelor reciproce dintre creditor și debitor, respectiv a creanțelor de 236.988 lei și de 531.839,77 lei, până la concurența celei mai mici, în urma acestei compensări DIVERSITAS SRL datorând suma de 294.851,7 lei și obligă Diversitas SRL la plata sumei de 14.800 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

Pe parcursul anului 2023 administratorul judiciar a depus rapoarte trimestriale prin care a aratat ca debitoarea Organe de asamblare Brasov si-a îndeplinit toate obligatiile asumate prin planul de reorganizare.

Brasov 30.04.2024

**Administrator special
ec. Timar Tunde**



**SITUATIA DOSARELOR INSTRUMENTATE DE OFICIUL JURIDIC
SC ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov
PARAT LA DATA DE 30.04.2024**

Nr. Crt.	Instanta/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii reclamante	Stadiu dosar	Observatii
1	Jud. Sect. 1 Bucuresti Dos. 26154/299/2017 Trib. Buc. Dos. 26154/299/2017	Contestate la executare	AAAS	Pronuntare in 22.02.2018 pt. suspendarea judecarii cauzei pentru neindeplinirea obligatiilor.	SOA - tert poprit
2	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a3	Contestate la decizia de vanzare in bloc Termen: 30.06.2021	Diversitas Brasov	Contestate la executare dosar1053/2017 Suspendare executare	
3	Curtea de apel Brasov Dosar 3751/62/2016/a3	Apel Termen: 20.04.2022	Diversitas Brasov	Se respinge cererea de ordonanță președințială formulată de reclamanta DIVERSITAS SRL în contradictoriu cu părâta ORGANE DE ASAMBLARE SA și administratorul judiciar CENTU SPRL având ca obiect suspendarea operațiunilor de înstrăinare bunuri și indisponibilizare bunuri închiriate.	
4	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a4	Contestate la decizia de vanzare in bloc Termen: 18.09.2021	Diversitas Brasov	Constată perimat apelul declarat de DIVERSITAS SRL Braşov împotriva sentinţei civile nr. 814/2021 pronunţată de Tribunalul Braşov, pe care o menţine. Se respinge contestaţia formulată de contestatorul DIVERSITAS SRL împotriva măsurii administratorului judiciar al debitoarei ORGANE DE ASAMBLARE SA, CENTU SPRL relativ la vânzarea în bloc a tuturor bunurilor debitoarei.	
5	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a5	Amanare cauza pana la data de 19.12.2023	Diversitas Brasov	Cerere de plata S-a solicitat de catre reclamant expertiza tehnica judiciara.	

Nr. Crt.	Instanta/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii reclamante	Stadiu dosar	Observatii
6	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a5	Termen: 19.12.2023	Diversitas Brasov	Admite în parte cererea formulată de creditorul DIVERSITAS SRL în contradictoriu cu debitorul ORGANE DE ASAMBLARE SA și în consecință: Dispune compensarea creanțelor reciproce dintre creditor și debitor, respectiv a creanțelor de 236.988lei și de 531.839,77 lei, până la concurența celei mai mici, în urma acestei compensări DIVERSITAS SRL datorând debitoarei suma de 294.851,7 lei. Obligă creditorul Diversitas SRL să-i plătească debitorului suma de 14.800 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.	
7	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a6	Termen: 16.03.2022	Diversitas Brasov	In vederea administrării probei cu expertiza tehnica judiciara evaluare constructii stabileste termen de judecata 18.05.2022	
8	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a6	Termen: 14.07.2022	Diversitas Brasov	Respinge excepția de inadmisibilitate a contestației invocată de administratorul judiciar CENȚU SPRL. Admite în parte contestația formulată de creditorul DIVERSITAS SRL împotriva măsurii administratorului judiciar CENȚU SPRL privind respingerea cererii de plată a creanței curente și în consecință: Stabilește că debitoarea ORGANE DE ASAMBLARE SA datorează creditorului DIVERSITAS SRL cu titlu de creanță curentă contravaloarea lucrărilor menționate la punctul 8.11 din contractual de închiriere nr. 1/22.01.2018 încheiat între locatorul ORGANE DE ASAMBLARE SA și locatarul INALCO SRL, evaluate conform raportului de expertiză tehnică nr. 9333/17.05.2022 întocmit de expertul ARDELEANU ION.	
9	Curtea de apel Brasov Dosar 3751/62/2016/a6	Termen judecata 19.04.2023	Diversitas Brasov	Având în vedere proba cu înscrisuri solicitată de apelanta creditoare, înscrisuri despre care se afirmă ca se află în dosarul de insolvență și care nu a fost înaintat instanței de apel, urmează a se emite adresă către Tribunalul Brașov pentru atașarea dosarului de insolvență nr. 3751/62/2016.	

Nr. Crt.	Instanta/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii reclamante	Stadiu dosar	Observatii
10	Curtea de apel Brasov Dosar 3751/62/2016/a6	Termen de judecata 24.05.2023	Diversitas Brasov	Respinge apelul declarat de creditorii DIVERSITAS SRL impotriva Sentinței civile nr. 647/Sind/14.07.2022 pronunțată de Tribunalul Brasov – secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal. Respinge apelul incident declarat de debitorii Organe de Asamblare SA în reorganizare prin administrator special împotriva aceleiași sentințe. Respinge cererea apelantei creditoare DIVERSITAS SRL privind acordarea de cheltuiele de judecată în apel.	

Administrator special

ec. Timar Tunde



SITUATIA DOSARELOR INSTRUMENTATE DE OFICIUL JURIDIC
SC ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov
RECLAMANT LA DATA DE 30.04.2024

A) Dosare aflate in executare:

Nr. Crt.	BEJ/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii parate	Stadiu dosar	Observatii
1	BEJ DUMITRU FLORINA, Dambovita 1332/29.09.2011	Pretentii = 3.885,48 lei + (3.662,48 lei + cheltuieli executare)	Tudor Mihai – adm la SC EARN MICHAEL PRODUCTION SRL Titu	In curs de executare Cerere de staruinta	Constituit provizion, debitorul este evidential in afara bilantului – 31.12.2008 Soc debitoare a fost in faliment, s-a dispus inchiderea procedurii si radierea debitoarei in 12.02.2008, s-a dispus anternarea raspunderii administratorului.
2	BEJ NANU VALENTIN BUCURESTI	Executare in valoare de 6.398,93 lei + alte cheltuieli	Cirnici Gheorghita – administrator al AUTO SAISON SRL Brasov	In curs de executare Cerere de staruinta	Inchis dos. de executare PV de insolvabilitate din 19.02.2014, eliberat de executor, conform cartuia debitoarea – persoana juridica, e declarata insolvabila. Referat nr. 102/31/14.04.2016 de inchidere a dosarului de insolvanta, aprobat prin Dec CA nr. 8/19.04.2016.
3	BEJ IORDACHE ION, Piesti	Pretentii = 59.288,96 lei (51.688,96 lei	SC SONTEN MARACINENI, CONONOV	In curs de executare Cerere de staruinta	Referat nr. 102/62/ 16.04.2014, Dec CA nr. 11/ 01.07.2014, care a aprobat inchiderea

JUDECATORIA PITESTI 12954/280/2011	debit cheluieli executare)	+ la	FLORIN – adm SOA	Pronuntare respinge opozitia la executare formulata de SC SONTEN	<i>dos. de faliment, dos. penul, vom continua cu dos. de executare – B)3. Am inaintat adresa la S. Fin pt. recuperarea TVA din dos. de faliment</i>
TRIBUNALUL ARGES 12954/280/2011	Recurs SC SONTEN		SOA	Pronuntare 22.03.2012 respinge recursul ca nefondat, hot necom	
JUDECATORIA PITESTI 13638/280/2011	Contestate SC SONTEN		SOA	Pronuntare 05.03.2012 Respinge contestatia.	
TRIB. ARGES 13638/280/2011	Recurs Sonten		SOA	Pronuntare Admite recursul, caseaza si trimite cauza spre rejudicare, necom.	
JUDECATORIA PITESTI 13638/280/2011*	Contestate SC Sonten		SOA	Pronuntare 22.01.2014 – respinge contestatia la executare, hot com. Pronuntare 10.09.2014 Respinge recursul ca nefondat	
Trib. Arges Dos. 13638/280/2011*	Recurs Cononov Florin				

B) Dosare aflate in insolventa:

Nr. Crt	INSTANTA/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea parate	partii	Stadiu dosar	Observatii
1	TRIBUNALUL BUCCURESTI 436/3/2003	Pretentii = 2.449,11 lei	SC ELVIMEX GROUP SA Bucuresti		Procedura faliment - in curs Termen: 20.04.2021	Constituit provizion, debitorul este evidential in afara bilantului - 31.12.2008
2	TRIBUNALUL BRAILA 1370/113/ 2003	Pretentii = 2.485,7190 lei	SC INSULA MARE A BRAILEI		Pronuntare: 110/28.03.2019 - Hotararea inchide procedura, dispune radierea debitoare; cu drept de recurs; Hot. necom	Constituit provizion, debitorul este evidential in afara bilantului - 31.12.2008
3	CURTEA DE APPEL GALATI 1370/113/2003	RECURS AAAS, DGFRFP Galati impotriva hotararii 110/2019	AAAS, DGFRFP Galati		Pronuntare: 133/11.09.2019 - admite recursurile, caseaza sentinta nr. 110/28.03.2019 si dispune continuarea procedurii	
	TRIBUNALUL BRAILA 1370/113/2003*	- II -	- II -		Termen pentru continuarea procedurii: 22.04.2021	
3	TRIBUNALUL BRASOV 55/62/2001 (1863/2001)	Pretentii = 1.918,8324 lei	SC SAREX-T Brasov	SA	Inchiderea procedurii insolvenței societății și radierea debitoare din registru comerțului în 20.05.2021	Constituit provizion, debitorul este evidential in afara bilantului - 31.12.2008
	CURTEA DE APPEL BRASOV 55/62/2001 (1863/2001)	RECURS AAAS, Dir, Fiscala Brasov	SC SAREX-T Brasov 20.10.2021	SA	Respinge cererile de recurs formulate impotriva Sentintei civile nr. 626/SIND pronunț ată de Tribunalul Brasov la data de 20.05.2021, pe care o mentine	
4	TRIBUNALUL	Pretentii =	SC IMUM Medgidia		Scate cauza de pe rol si o	

	CONSTANTA 7404/118/ 2009	1.359,71 lei (executare BO)		inaintea la TB. Galati	
	TRIBUNALUL GALATI 7404/118/ 2009			Termen: 31.03.2021 continuarea procedurii	pt.
6	TRIB. COM. ARGES 1626/1259/ 2009	Pretentii = 59.717,64 lei	SC FINEX SRL Costesti	Procedura in curs Termen: 26.05.2021	
7	TRIB. BRASOV Dos. 3086/62/2017	Pretentii: 8.119,19 lei debit + dob. leg, cf. hot. jud.	SC ALMETCOM SRL BV.	Termen: 19.05.2021	

C) Actiuni penale:

Nr. Cr.	INSTANTA/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii parate	Stadiu dosar	Observatii
1	Politia Judetului Brasov	Inselaciune cu BO in valoare de 31.699,84 lei Constituire de parte civila pt. suma de 31.699,84 lei	Administrator COMPANY GRUP GEOMET SRL Brasov	In lucru la IPJ	<i>Constituit provizion pt. 31.699,8 Lei</i> Referat nr. 102/135/ 26.11.2014, Dec. CA nr. 21/ 11.12.2014 prin care s-a aprobat inchiderea dos. de antrenare a raspunderii materiale a fostelor angajate si dos. de faliment /dos. de antrenare a raspunderii personale a administratorului. Incheiere de inchidere a dos exe. com la 21.02.2018.

					Dos. exe. inchis. Referat 102/13/13.04.2018 de inchidere a dos de executare, avizat de administratorul judiciar. Se va continua cu dos. pen – D)1.
2	Politia Brasov, Sectia 5 670/2007	Furt galvanizare, Constituire parte civila pt. 13.318 lei	AN	In lucru la IPJ pt. cercetari	
3	Politia Brasov 2013	Furt magazia 23 – valoare de 3.113,3 lei, constituire de parte civila.	AN	In lucru la IPJ pt. cercetari	
4	Politia Brasov 2013	Inselaciune – Bo in valoare de 72.646,88 lei. Constituire parte civila pt. suma de 72.646,88 lei.	Administrator al SC MIRCIONE SRL BUC.	In lucru la IPJ pt. cercetari	<i>Referat de inchidere a dosarului de faliment nr. 102/102/21.10.2015 aprobat prin Decizia CA nr. 22/26.10.2015; Dosarul privitor la antrenarea raspunderii administratorului – inchis. Se va continua dosarul penal – D)5.</i>
5	Politia Brasov 2023	Furt magazia 23 – valoare de 3.113,3 lei, constituire de parte civila	AN	Incheierea cercetare penala	<i>Autor necunoscut</i>

**Administrator special
ec. Timar Tunde**





DECLARATIE

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

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

- **S.C. Organe de Asamblare S.A.**
- Judetul: BV -- Brasov
- Adresa: localitatea Brasov, str. Zizinului, nr. 113
- Numar din registrul comertului: J 08/ 17 / 28.01.1991
- Forma de proprietate: 34 -Societati comerciale pe actiuni
- Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2594 – Fabricarea de suruburi, buloane si alte articole filetate, fabricarea de nituri si saibe.
- Cod de identificare fiscala: RO 1112290

ec. TIMAR TÜNDE

In calitate de Administrator special al Societatii Comerciale ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2023** si confirma ca:

- a.) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b.) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c.) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii

ORGANE DE ASAMBLARE SA,
in insolventa, in insolvency, en procedure colective
Brasov, str. Zizinului, nr. 113

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale atasate ale Societății **ORGANE DE ASAMBLARE SA** ("Societatea"), întocmite la data de 31 decembrie 2023, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare se identifică astfel :

• Capitaluri proprii:	(1.053.855) lei
• Capitalul social subscris și varsat:	1.356.841 lei
• Profit:	2.779.118 lei

3. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări care ar fi putut fi determinate ca fiind necesare de situațiile descrise în paragrafele 4-5 din paragraful Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare anuale individuale anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2023, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.



Baza pentru Opinia cu rezerve

4. La data de 31 decembrie 2023 Societatea nu are o evidenta analitica completa a rezultatului reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare pentru partea bruta, respectiv cea neta a rezultatului, ceea ce presupune existenta unor riscuri in ceea ce priveste modul de utilizare a acestor rezultate, precum si implicatii fiscale care decurg din aceste aspecte. Rezervele din reevaluare reprezinta o componenta semnificativa in structura capitalurilor proprii.

5. Noi nu am putut observa inventarierea anuala a stocurilor realizata de societate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 datorita faptului ca am incheiat contractul de audit dupa finele exercitiului.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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 legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informații si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu pct. 489-491 din Ordinul MFP nr. 1802/2014.

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;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu pct. 489-491 din Ordinul MFP nr. 1802/2014.

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 responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul MFP 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 fraudă, 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 cumulat, 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, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat 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.



- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre altele aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

ART EXPERT SRL Brasov
Autorizație CAFR FA283/2002

Prin

Ioan BASCA
Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. AF711

Brasov, 29.04.2024

