

Raport anual 2023

Raportul anual conform Legii 24/2017, a Legii 297/2004 si a Regulamentului nr. 1/2006

Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului: **30.04.2023**

Denumirea societatii comerciale PRIMCOM SA

Sediul social: I Bucuresti, B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, parter, Sector 1

Numarul de telefon 021.255.64.24; 0745.320.056

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: J40/1070/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise ATS, simbol PRIB

Capitalul subscris si varsat 122.430,60 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala, actiuni nominative, fiecare in valoare nominala de 0,1 lei, in intregime subscris de actionari.

1. Analiza activitatii societatii comerciale
 - a. Domeniul principal de activitate si societatii il reprezinta tranzactiile imobiliare, cod CAEN 682, anume activitati imobiliare asupra bunurilor propii sau inchiriate, iar obiectul de activitate principal inchirierea sau subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate, cod CAEN 6820, asa cum este definit in actul constitutiv modificator si actualizat in forma consolidata.
 - b. Societatea a fost infiintata prin Decizia Consiliului Local al Municipiului Bucuresti nr. 1071/1990 si H.G. 597/1992.
 - c. La data de 31.12.2023 capitalul social avea valoarea de 122.430,60 lei, impartit in 1.224.306 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,10 lei fiecare.
 - d. In anul 2023 societatea a vandut doua mijloace fixe in conformitate cu hotararile Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor si ale Consiliului de Administratie dupa cum urmeaza:

Nr.Inv.	Denumire mijloc fix	Tip lesire	Valoare neta = Val. de inventar – amortizare -lei-
1-1102	COZIA NR. 21 - MAGAZIN ALIMENTAR – constructie	vanzare	66.214,70
1-0080	STEFAN CEL MARE NR. 240,BL.59A- teren, cota indiviza	vanzare	11.848,54

Elemente de evaluare generala a situatiei financiare a societatii:

a) castigul net :	342.272 lei
b) cifra de afaceri :	188.404 lei
c) export :	nu este cazul
d) cheltuieli totale :	1.002.803 lei
e) % din piata detinut :	nu este cazul
f) lichiditate : - indicatorul de lichiditate este de	0.02%
- disponibilitati :	18.965 lei

Piata spatiilor comerciale din Bucuresti a cunoscut o evolutie buna in ultimele 12 luni.

Valoare chirilor spatiilor comerciale s-a schimbat semnificativ in ultimul an de zile, astfel ca in multe contracte de inchiriere, chiria a fost renegociata.

Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii :

La sfarsitul anului 2023 societatea avea un numar de 6 angajati (din care 3 Administratori si un Director General cu contract de mandat), din care 5 cu studii superioare si 1 angajat cu studii medii. Nu exista un reprezentant al salariatilor.

Raporturile dintre manager si angajati sunt in conformitate cu Legea nr. 53/2003 din Codul Muncii. In decursul lui 2023 nu s-au inregistrat conflicte de munca.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.

Activitatea de locatiune nu afecteaza mediul inconjurator.

Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare : Nu este cazul

Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului :

Descrierea expunerii societatii fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow : societatea nu are credite angajate, cash flow-ul asigura disponibilitatile necesare achitarii obligatiilor catre furnizori si Bugetul statului.

In anul 2023 societatea s-a aflat in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare, urmare actionarul majoritar d-nul Nichiforov Andrei a imprumutat societatea cu suma de 313.687 lei pentru acoperirea cheltuielilor curente.

In perioada martie 2023-decembrie 2023 indemnizatia directorului general, in suma totala de 29.250 lei, nu a fost platita intrucat societatea nu a dispus de resurse financiare

Mentionam ca societatea nu are datorii catre institutiile statului.

Descrierea politicilor si obiectivelor societatii comerciale privind managementul riscului, sunt corelate cu evolutia globala a pietei imobiliare si in legatura directa cu socurile externe transmise pietei interne.

Elemente de perspectiva privind activitatea societatilor comerciale :

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

In contextul economic intern si international, administratorii impreuna cu conducerea executiva vor analiza impactul negativ pe care il poate avea asupra activitatii curente si viitoare a companiei.

Conducerea societatii va lua masuri de reducere a impactului negativ si asigurarea desfasurarii activitatii curente si viitoare, respectiv:

- negocierea cu fiecare client cu privire la incasarea chiriei si negocierea acesteia pentru perioada ianuarie 2024-decembrie 2024 in functie de evolutia contextului economic al tarii;
- societatea dispune de lichiditati la momentul semnarii prezentului raport care ar putea acoperii cheltuielile curente, iar in cazul in care s-ar afla in impas va recurge la vanzarea de active sau la contractarea unei linii de credit pentru plata datoriilor.

b) Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceiasi perioada a anului trecut : societatea nu a avut in anii 2022-2023 cheltuieli de capital.

c) Prezentarea si analizarea evenimentelor tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza : efectele crizei economice si financiare au influentat veniturile realizate din chirii si gradul de ocupare al spatiilor societatii.

Prezentarea amplasarii si caracteristicilor principale capacitatii de productie in proprietatea societatii comerciale : Societatea nu desfasoara activitate de productie si nu detine in proprietate capacitati de productie.

Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale : sunt prezentate in anexele 1,2,3.

Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala :

Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negocieaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala : Romania- Bursa de Valori Bucuresti – ATS

Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite – platite-acumulate in ultimii 3 ani si daca este cazul a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Primcom SA nu a mai dat dividend din anul 2010, deoarece profitul inregistrat de societate a acoperit pierderile anilor precedenti.

Castigul net inregistrat de catre societate la 31.12.2023 in valoare de 342.272 lei va acoperii pierderile inregistrare de societate in anii precedenti.

Numarul total de actiuni la 31.12.2023 este de: 1.224.306.

Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni :

In data de 12.07.2023 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a hotarat reducerea capitalului social al societatii de la valoarea de 133.830,60 lei la valoarea de 122.430,60 lei prin anulara unui numar de 114.000 actiuni proprii dobandite de catre societate.

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

In cazul in care societatea comerciala a emis obligatii si/sau alte tipuri de creanta prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare : societatea nu a emis obligatii si titluri de creanta in anul 2023.

Conducerea societatii comerciale :

4.1.Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarele informatii pentru fiecare administrator :

a) Nichiforov Andrei – Presedintele Consiliului de Administratie; Blindu Emilia Iulia – administrator; Neacsu Vlad Nicolae - administrator. Mandatele administratorilor sunt valabile pana la data de 08.06.2027.

In cursul exercitiului financiar 2023 componenta Consiliului de Administratie nu a fost modificata.

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator : nu este cazul

c) participarea administratorului la capitalul societatii comerciale : dl. Nichiforov Andrei detine 897.853 actiuni ceea ce reprezinta 73,3357% din capitalul social al societatii;

d) lista persoanelor afiliate societatilor comerciale :

- in conditiile termenului afiliat conform standardului Directivei a VI-a Comunitatii Economice Europene , persoane afiliate sunt :

* Nichiforov Andrei, cu o participatie la capitalul social de peste 73,3357%

* SIF Muntenia IV SA cu o participatie de 14,4662%

4.2 Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale. Pentru fiecare prezentarea urmatoarelor informatii :

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva :

- directorul general – mandatar cu contract valabil pana la 07.06.2027.

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive : dl. Neacsu Vlad Nicolae a fost nominalizat in functia de director general de catre presedintele consiliului de administratie care este si actionarul majoritar al societatii, respectiv dl. Nichiforov Andrei, intre acestia existand o legatura de familie de gradul I.

c) participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale : nu este cazul

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

5. Situatia financiar- contabila :

5.a. Analiza elementelor de bilant pe ultimii trei ani :

-lei-

Denumire	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	%	Valoare	%	Valoare	%	Valoare
Imobilizari necorporale	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Imobilizari corporale	99.90	7,892,973	88.46	7,660,775	99.91	8,761,540
Imobilizari financiare	0.10	8,025	11.54	999,230	0.09	7,652
Active imobilizate- total	100.00	7,900,998	100.00	8,660,005	100.00	8,769,192
Stocuri						
Creante	74.67	55,906	2.75	72,274	63.97	74,851
Investitii pe termen scurt	0.00	0	94.69	2,490,000		
Casa si conturi la banci	25.33	18,965	2.56	67,405	36.03	42,152
Active circulante - total	100.00	74,871	100.00	2,629,679	100.00	117,003
Cheltuieli in avans		519		1,337		956
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an		1,573,775		1,933,581		1,541,944
Active circulante nete, respectiv datorii curente nete		-1,498,385		697,435		- 1,423,985
Total active minus datorii curente		6,402,613		9,357,440		7,345,207
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an		8,900		0		32,064
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli						

Venituri in avans					
Capitaluri proprii		6,393,713		9,357,440	7,313,143

5.b. Analiza contului de profit si pierdere pe ultimii trei ani :

-lei-

Denumire	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	%	Valoare	%	Valoare	%	Valoare
Venituri din exploatare	99.32	1,349,787	99.43	3,927,773	100.00	4,321,903
- vanzari de marfuri						
- productie vanduta	13.86	188,404	9.51	375,773	7.35	317,744
- alte venituri	85.45	1,161,383	89.92	3,552,000	92.65	4,004,159
Venituri financiare	0.68	9,285	0.57	22,513	0.00	7
Venituri extraordinare						
Total venituri	100.00	1,359,072	100.00	3,950,286	100.00	4,321,910
Cheltuieli din exploatare	100.00	1,003,648	100.00	1,865,151	100.00	1,645,993
- privind marfurile						
- cheltuieli materiale	14.66	147,180	10.73	200,156	7.39	121,617
- lucrari si servicii executate de terti	27.00	271,029	13.03	242,966	13.17	216,736
- impozite si taxe	6.88	69,025	4.67	87,035	6.36	104,732
- cheltuieli cu personalul	18.20	182,655	9.79	182,566	17.43	286,842
- amortizarea	27.13	272,338	16.50	307,821	55.56	914,571
- ajustarea valorii activelor circulante (cheltuieli)	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- ajustarea valorii activelor circulante (venituri)		0		0		0
- alte cheltuieli	6.12	61,421	45.28	844,607	0.09	1,495
- ajustari privind provizioanele (cheltuieli)						
- ajustari privind provizioanele (venituri)						
Cheltuieli financiare		-845				
Cheltuieli extraordinare						
Total cheltuieli	100.00	1,002,803	100.00	1,865,151	100.00	1,645,993
Rezultat din exploatare		346,139		2,062,622		2,675,910
Rezultat financiar		10,130		22,513		7
Rezultat extraordinar		0		0		0
Rezultatul brut al exercitiului		356,269		2,085,135		2,675,917
Impozitul pe profit/venit		13,997		40,837		47,606
Rezultatul net al exercitiului		342,272		2,044,298		2,628,311
Cifra de afaceri		188,404		375,773		317,744

5.c. Cash flow la 31.12.2023 :


Situatia fluxului de numerar a anului 2023 :

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2022	2023
Incasari de la client	600.540	373.041
Alte incasari		991.800
Plati catre furnizori si angajati	(1.780.658)	(599.722)
Impozit pe profit platit	(13.580)	(40.807)
Taxe si impozite	(132.071)	(497.875)
Incasari din executari	0	0
Despagubiri platite	-	-
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	(1.325.768)	226.436
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(58.810)	(611.867)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	4.151.476	816.583
Plata pentru constituire depozit	(2.490.000)	0
Lichidare depozit		2.490.000
Diferente de curs valutar		133
Dobanzi incasate	8.356	22.586
Trezoreria neta din activitatea de investitii	1.611.022	2.717.436
Sume restituite depozitar		
Plati pentru rascumpararea de actiuni		(3.306.000)
Incasari din imprumuturi asociat	60.000	653.158
Rambursare imprumut asociat	(320.000)	(339.470)
Dividende platite		
Trezoreria neta din activitatea de finantare	(260.000)	(2.992.312)
Cresterea neta a trezorerie si echivalentelor de trezorerie	25.253	(48.440)
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	42.152	67.405
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	67.405	18.965

6. Anexe :

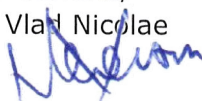
1. Situatiile financiare anuale respectiv bilantul contabil, contul de profit si pierdere, modificarea capitalului propriu, fluxulului de trezorerie si notele explicative la 31.12.2023; Balanta de verificare sintetica la 31.12.2023;
2. Raportul administratorilor privind rezultatele economico-financiare la 31.12.2023.
3. Raportul auditorului financiar pentru exercitiul financiar al anului 2023.

Presedintele Consiliului de Administratie,
Nichiforov Andrei



Verificat,
SC Arcad Expert Consulting SRL

Director General,
Neacsu Vlad Nicolae




Anexa la Raportul anual aferent exercitiului financiar 2023

Declaratie privind conformarea cu prevederile Codului de Governanta Corporativa

Nr. crt.	Principiile de Governanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
A.1	<p>Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii.</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie de asemenea sa fie tratat in regulamentul Consiliului</p>	DA		
A.2	<p>Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului de Administratie, inclusiv pozitia de membru executive sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>	DA		
A.3	<p>Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliu cu privire la orice legetura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>	DA		
A.4	<p>Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.</p>	DA		
A.5	<p>Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:</p>	NU		Nu avem consultant.

A.5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	NU		Nu avem consultant.
A.5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	NU		Nu avem consultant.
A.5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau care este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce ii revin	NU		Nu avem consultant.
A.5.4	Obligatia de a informa Bursa de valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	NU		Nu avem consultant.
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu	DA		
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (department de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului de Administratie si ale Directorului General, aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea ipotezele cheie si pincipiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus	DA		
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute de legislatie, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		Avem doar pagina doar in limba romana.

D.1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actulul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D.1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
D.1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA		
D.1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele, limita si principiile unor astfel de operatiuni	DA		
D.1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara, modificarea, initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea, reinnoirea, terminarea unui accord cu Market Maker	DA		
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa include in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere informatiile corespunzatoare	DA		Directorul General
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Pincipiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii	DA		Profitul net al anului 2023 va acoperii pierderile inregistrate de societate in anii precedenti

D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si data acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (as-numitele impoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	NU		
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in limba romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau oricare alt indicator financiar relevant	NU		Nu am avut solicitari in acest sens. In masura in care vor exista vom lua masurile ce se impun.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice	NU		Nu a existat interes.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Nichiforov Andrei



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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 122.431

Entitatea PRIMCOM SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada BD AEROGARII Nr. 33 Bloc Scara Ap. Telefon 0

Număr din registrul comerțului J40/1070/1991 Cod unic de inregistrare 1 5 8 4 2 0 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	6.393.713
Capital subscris	122.431
Profit/ pierdere	342.272

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEACSU VLAD NICOLAE

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

009341/2015

CIF/ CUI membru CECCAR

2 5 4 0 7 9 7 3

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PKF FINCONTA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA32

CIF/ CUI

6 3 8 3 9 8 3

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

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	7.120.963	7.036.569
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.281	444.028
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	22.022	14.257
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	515.509	398.119
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	7.660.775	7.892.973
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	999.230	8.025
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	999.230	8.025
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.660.005	7.900.998
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		0
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		0
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		0
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	17.469	15.810
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	54.805	40.096
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	72.274	55.906
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	2.490.000	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	2.490.000	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	67.405	18.965
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.629.679	74.871
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	1.337	519
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	270.857	26.296
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	82.037	108.079
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.580.687	1.439.400
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.933.581	1.573.775
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	697.435	-1.498.385
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	9.357.440	6.402.613
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		8.900
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		8.900
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	133.831	122.431

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	133.831	122.431
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	11.693.251	11.693.251
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.975.990	5.907.550
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.417.389	1.417.389
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	948.595	948.595
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.365.984	2.365.984
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	21.180.777	24.475.377
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	8.324.863	10.437.602
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.044.298	342.272
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	9.357.440	6.393.713
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	9.357.440	6.393.713

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NEACSU VLAD NICOLAE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

009341/2015

Formular
VALIDAT

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	375.773	188.404
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	375.773	188.404
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	375.773	188.404
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.552.000	1.161.383
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.927.773	1.349.787
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	20.999	9.436
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	14.285	2.391
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	164.872	135.353
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	182.566	182.655
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	177.372	178.782
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	5.194	3.873

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	307.821	272.338
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	307.821	272.338
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.174.608	401.475
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	215.846	235.669
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	27.120	35.360
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	27.120	35.360
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	87.035	69.025
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	844.607	61.421
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	1.865.151	1.003.648
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.062.622	346.139
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	22.513	8.425
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	860
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	22.513	9.285
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	-845
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	-845
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	22.513	10.130
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.950.286	1.359.072
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	1.865.151	1.002.803
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.085.135	356.269
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	40.837	13.997
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.044.298	342.272
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NEACSU VLAD NICOLAE

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

009341/2015

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		342.272	
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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	5		5	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5		5	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- 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	999.230	8.025
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	999.230	8.025
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	999.230	8.025
- 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	633.621	631.962
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	616.152	616.152
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	22.796	22.792
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	22.796	22.792
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură 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	42.903	41.543
- 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	42.903	41.539
- 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	14.161	
- 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	2.490.000	
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	116	1.509
- în lei (ct. 5311)	99	85	116	1.509
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	67.560	17.456
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	67.560	17.456
- 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	271	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	271	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.933.580	1.556.379
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	43.693	21.792
- 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	352.893	108.079
- 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	9.228	9.586
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	435.133	11.104
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	6.907	7.082
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	428.226	4.022
- 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	1.092.633	1.405.818
-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	247.016	560.201
-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	845.617	845.617
- subventii nereluete la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	133.831	122.431
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	133.831	122.431
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (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)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	133.831	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4
			122.431	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	19.627	14,67	17.711	14,47
- deținut de persoane fizice	170	151	114.204	85,33	104.720	85,53
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEACSU VLAD NICOLAE

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

009341/2015

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 capitolului 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 operatorii economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold 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	6.592			X	6.592
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	6.592			X	6.592
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	6.195.994		11.849	X	6.184.145
2.Constructii	09	1.690.005				1.690.005
3.Instalatii tehnice si masini	10	555.223	560.878	275.117		840.984
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	78.667	3.529	9.747		72.449
5.Investitii imobiliare	12	1.356.975		430.395		926.580
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	9.876.864	564.407	727.108		9.714.163
III.Imobilizari financiare	19	999.230		991.205	X	8.025
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	10.882.686	564.407	1.718.313		9.728.780

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	6.592			6.592
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	6.592			6.592
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	765.036	72.546		837.582
3.Instalatii tehnice si masini	29	552.943	119.131	275.118	396.956
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	56.644	11.295	9.748	58.191
5.Investitii imobiliare	31	841.466	69.367	382.372	528.461
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.216.089	272.339	667.238	1.821.190
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.222.681	272.339	667.238	1.827.782

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEACSU VLAD NICOLAE

Semnătura _____

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

009341/2015

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

PRIMCOM SA

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INDIVIDUALE**

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
1802/2014 cu modificarile ulterioare
La data si pentru exercitiul financiar incheiat
la 31 DECEMBRIE 2023**

CUPRINS:**Pagina**

Situatia capitalurilor proprii	3
Situatia fluxului de numerar	4
Note la situatiile financiare	5 – 35

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII

31.12.2022

	Capital subscris varsat	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi	Capitaluri proprii
Sold la 01.01.2022	145.031	11.693.251	6.563.051	1.417.389	-	948.595	5.109.492	2.628.311	(11.200)	(21.180.777)	7.313.143
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	587.061	-	-	-	587.061
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	(587.061)	-	-	-	2.628.311	(2.628.311)	-	-	(587.061)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	2.044.298	-	-	2.044.298
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	(11.200)	-	-	-	-	-	-	-	11.200	-	-
Anulare dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2022	133.831	11.693.251	5.975.989	1.417.389	-	948.595	8.324.863	2.044.298	0	(21.180.777)	9.357.440

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII (continuare)**31.12.2023**

	Capital subscris varsat	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din eserve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi rascumparare actiuni	Capitaluri proprii
Sold la 01.01.2023	133.831	11.693.251	5.975.989	1.417.389	-	948.595	8.324.863	2.044.298	0	(21.180.777)	9.357.440
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	(11.400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.400)
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer eserve reevaluare	-	-	(68.441)	-	-	-	68.441	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	-	2.044.298	(2.044.298)	-	-	-
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.294.600)	(3.294.600)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	342.272	-	-	342.272
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2023	122.431	11.693.251	5.907.550	1.417.389	-	948.595	10.437.602	342.272	-	(24.475.377)	6.393.713

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Metoda directa

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2022	2023
Incasari de la client	600.540	373.041
Alte incasari		991.800
Plati catre furnizori si angajati	(1.780.658)	(599.722)
Impozit pe profit platit	(13.580)	(40.807)
Taxe si impozite	(132.071)	(497.875)
Incasari din executari	0	0
Despagubiri platite	-	-
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	(1.325.768)	226.436
Plati pentru achzitionarea de imobilizari corporale	(58.810)	(611.867)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	4.151.476	816.583
Plata pentru constituire depozit	(2.490.000)	0
Lichidare depozit		2.490.000
Diferente de curs valutar		133
Dobanzi incasate	8.356	22.586
Trezoreria neta din activitatea de investitii	1.611.022	2.717.436
Sume restituite depozitar		
Plati pentru rascumpararea de actiuni		(3.306.000)
Incasari din imprumuturi asociat	60.000	653.158
Rambursare imprumut asociat	(320.000)	(339.470)
Dividende platite		
Trezoreria neta din activitatea de finantare	(260.000)	(2.992.312)
Cresterea neta a trezorerie si echivalentelor de trezorerie	25.253	(48.440)
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	42.152	67.405
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	67.405	18.965

Introduceți text aici

Director,
Numele si prenumele
Neacsu Vlad Nicolae



Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
009341/2015



PRIMCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	6.592			6.592	6.592			6.592	0	0
Total imobilizari necorporale	6.592			6.592	6.592			6.592	0	0
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	6.195.994		11.849	6.184.145					6.195.994	6.184.145
Constructii	1.690.005			1.690.005	765.036	72.546		837.582	924.969	852.423
Echipeamente tehnologice si masini	555.223	560.878	275.117	840.984	552.943	119.131	275.118	396.956	2.281	444.028
Alte imobilizari corporale	78.667	3.529	9.747	72.449	56.644	11.295	9.748	58.191	22.022	14.258
Investitii imobiliare	1.356.975		430.395	926.580	841.466	69.367	382.372	528.461	515.509	398.119
Imobilizari corporale in curs	0			0					0	
Total imobilizari corporale	9.876.864			9.714.163	2.216.089			1.821.190	7.660.775	7.892.973
c) Imobilizari financiare	999.230		991.205	8.025					999.230	8.025
Total	10.882.686			9.728.780	2.216.089			1.827.782	8.660.005	7.900.998

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2023, imobiliarile necorporale se compun din:
- alte imobilizari necorporale.

Alte imobilizari necorporale se compun din licente software amortizabile pe o perioada egala cu durata contractului de utilizare. Valoarea neta contabila la data de 31.12.2023 este de 0 lei.

1.2. Imobilizari corporale

Terenurile sunt incluse in capitalul social al societatii – o parte la valori conform H.G. 500/1994 si o alta parte (majoritatea terenurilor in cota indiviza) la valori conform H.G. 577/2002.

Pentru activele situate in B-dul Chisinau nr. 1 si Cozia nr. 21 Primcom SA nu detine dreptul de proprietate supra terenului aferent.

Activele situate in B-dul Chisinau nr. 1 nu sunt intabulate.

Reevaluarea imobiliarilor corporale

Ultima reevaluare a terenurilor si cladirilor apartinand Societatii a fost efectuata la data de 31 decembrie 2012, in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

Imobilizari corporale vandute sau casate

Pe parcursul anului Societatea a vandut si casat urmatoarele mijloace fixe:

Nr.Inv.	Denumire mijloc fix	Tip lesire	Valoare neta = Val. de inventar – amortizare -lei-
1-1102	COZIA NR. 21 - MAGAZIN ALIMENTAR – constructie	vanzare	66.215
1-0080	STEFAN CEL MARE NR. 240,BL.59A- teren, cota indiviza	vanzare	11.848,54
au0003	MERCEDES BENZ -autoturism	vanzare	0
bi0004	TELEFON APPEL IPHONE X	casare	0
bi0006	TEL.APPLE IPHONE 11PRO 256GB	casare	0
		Total	78.063,24

De asemenea, valoarea obiectelor de inventar casate la 31.12.2023 este de **12.121,70 lei**.

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

Situatia terenurilor, in cota indiviza, neintabulate aferente constructiilor preluate prin fuziune de la Delfincom SA:

Nr. Crt.	Adresa postala	Teren (cota indiviza) PV predare primire fuziune proprietar Primcom
1	B-dul Lacul Tei 73, bl 17	13.00
2	Calea Mosilor 205, bl 11	50.41
3	Calea Mosilor 205, bl 11B	16,36
4	Calea Mosilor 240, bl 59A actual Stefan cel Mare 240 bl 59A	197,10
5	Calea Mosilor 294, bl 42	72.60
6	Sos Colentina 76, bl 111	68.75
7	Sos Iancului 13, bl 107	12.15
8	Sos Iancului 13, bl 107	74.89
9	Sos Iancului 53, bl 102	8.63
10	Sos Iancului nr 7, bl 109	67.30
11	Sos Mihai Bravu 122, bl D27	58.09
12	Sos Mihai Bravu 39, bl P15	9.04
13	Sos Pantelimon 359, bl B2	42.42
14	Sos Pantelimon 91, bl 403	19.28
15	Sos Pantelimon 92, bl 211	84.20
16	Sos Pantelimon nr. 352, bl 3	9.31
17	Sos Pantelimon nr. 352, bl 3	27.38
18	Sos Stefan cel Mare 224, bl 43	40.23
19	Sos Stefan cel Mare 224, bl 43	7.47
20	Sos Stefan cel Mare 226, bl 44	8.72
21	Sos Stefan cel Mare 226, bl 44	11.23
22	Sos Stefan cel Mare 44, bl 33A , actual 46, bl 33A	91.83
23	Sos Stefan cel Mare nr 10, bl 18	12.57
24	Str Chiristigiilor 2, bl P36	6.72
25	Str Grigore Ionescu, fost Narciselor nr 94, bl 7B	18.56
26	Str Grigore Ionescu, fost Narciselor nr 92, bl 7C	30,85
27	Str Maior Bacila nr 7, bl 4 (actuala Poiana cu Aluni)	32.71
28	Str Vasile Bacila nr. 9, bl 18 (actuala str Maior Bacila)	28.79
29	Str Vasile Stolnicu nr 4, bl 30	39.72
30	Str Vasile Stolnicu nr. 6, bl 29bis	8.05
31	Str Viitorului 182, bl 49	6.97
32	Calea Mosilor nr.253, bl.53	18.97
33	Calea Mosilor nr.314, bl. 60	3.22

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

Altele

Imobilizarile corporale complet amortizate la 31 decembrie 2023 sunt urmatoarele:

Nr.inv.	Denumire mijloc fix	Valoare de inventar
1-1004	MARMUREI 36	86.133,54
1-0003	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA	5.519,49
ad0001	LAPTOP ALIENWARE 17.3 I7	6.774,11
ad0002	CIOCAN DEMOLATOR HEX 1510W	3.276,02
ad0003	CIOCAN ROTO PANZER 125W	310,08
ad0004	ASPIRATOR MIELE BLACK BX 2	2.940,33
ad0005	LAPTOP DELL XPS9500FHD I7, 16GB	7.815,13
3-0007	ASCENSOR COMPLEX AVIATIEI	4.250,00
au0002	BMW F15 X5	249.220,68
5-0002	FAX PANASONIC LASER COMPACT	948,12
6-0010	MOBILIER BIROU	14.749,23
bi0003	TELEFON SAMSUNG GALAXY S7	2.208,32
	Total	384.145,05

Pe parcursul anului Societatea a vandut urmatoarele mijloace fixe:

Nr.Inv.	Denumire mijloc fix	Tip lesire	Valoare neta = Val. de inventar – amortizare
1-1102	COZIA NR. 21 - MAGAZIN ALIMENTAR – constructie	vanzare	66.214,70
1-0080	STEFAN CEL MARE NR. 240,BL.59A- teren, cota indiviza	vanzare	11.848,54
au0003	MERCEDES BENZ -autoturism	vanzare	0
		Total	78.063,24

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe se prezinta astfel:

Valoare la 01.01.2022	5.975.990
Diferente din reevaluare transferate in rezerva din reevaluare in cursul anului 2023	-
Diferente nefavorabile din reevaluare care au fost scazute din rezerva din reevaluare	-
Rezerva din reevaluare capitalizata in cursul anului 2023 la Rezultatul reportat pe masura amortizarii si/sau vanzarii	68.440
Sold la 31.12.2023	5.907.550

Rezervele din reevaluare capitalizate in cursul anului 2023 la Rezultatul Reportat se compun din:

- rezerve capitalizate pe masura amortizarii 38.286 lei
- rezerve capitalizate la vanzarea activelor 30.154 lei

1.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta garantii acordate furnizorilor pentru contractele comerciale, astfel:

<i>DENUMIRE SOCIETATE</i>	<i>EXPLICATII</i>	<i>VALOARE</i>
RADET (din 2005) locatia Stirbei Voda nr. 166, bl. 20C	Garantie	732,88
Asociatia de Proprietari din b-dul Ion Mihalache nr. 60, bl. 40 (din 2008)	Fond de rulment	3.234,01
ENEL	Garantie	103,60
Vulpoiu Ion	Garantie	2.260,00
Fond rulment Chisinau	Fond de rulment	100,00
Asociatia de Proprietari bl. IVB- Pipera 31-33 (din 2020)	Fond de rulment	1.000,00
SSIF BRK Financial Group -garantie 30% OPC Primcom SA	Garantie 30% rascumparare actiuni Primcom	593,94
TOTAL		8.025,57

NOTA 2: Provizioane

In decursul anului 2023 societatea nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli

NOTA 3: Rezultatul reportat

Rezultatul aferent anului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este profit in valoare de 342.272 Lei si va acoperii pierderile inregistrate de societate din anii precedenti.

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
1. Cifra de afaceri neta	375.773	188.404
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	622.436	542.483
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	(246.663)	(354.079)
7. Alte cheltuieli de exploatare	1.242.715	461.165
8. Cheltuieli de desfacere		
9. Cheltuieli generale si de administratie		
10. Alte venituri din exploatare	3.552.000	1.161.383
11. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9+10)	2.062.622	346.139

Primcom SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: Situatiile creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza :

	Creante	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale –terti	633.621	631.962	631.962	
2	Total creante comerciale	633.621	631.962	631.962	
3	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(616.152)	(616.152)	(616.152)	
4=2-3	Creante comerciale, net	17.469	15.810	15.810	
	Alte creante si debite				
5	Sume de incasat de la asociatii participatiune				
6	Sume avansate in vederea platii dividendelor (Depozitarul Central)				
7	Impozit pe profit platit in plus	22.629	22.629	22.629	
8	TVA de recuperat /neexigibil	162	163	163	
9	Dobanzi de incasat	14.161	0	0	
10	Debitori diversi, net	17.849	17.300	17.300	
11	Alte creante, net	4	4	4	
12	Total creante comerciale si alte creante	72.274	55.906	55.906	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2023, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 616.152 lei (31 decembrie 2022: 616.152 lei) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2022	2023
La 1 ianuarie	616.152	616.152
Cresteri in timpul anului	-	-
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari in timpul anului		
La 31 decembrie	616.152	616.152

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datorii

La 31 Decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Alte imprumuturi si datorii financiare	43.693	21.792	12.892	8.900	
2	Total datorii financiare	43.693	21.792	12.892	8.900	
3	Furnizori	82.037	108.079	108.079		
4	Clienti creditori	270.857	26.296	26.296		
5	Datorii cu personalul si asigurarile sociale	17.749	9.586	9.586		
6	Alte datorii sociale		8.673	8.673		
7	Taxa pe valoare adaugata	399.158	1.786	1.786		
8	Alte datorii fata de stat si institutii publice (impozite locale)					
9	Impozit pe profit					
10	Impozit pe venit	27.454	344	344		
11	Actionari – conturi curente		313.688	313.688		
12	Dividende de plata					
13	Creditori diversi	845.617	845.617	845.617		
14	Impozite locale					
15	Decontari cu asociatii privind capitalul	247.016	246.514	246.514		
16	Total datorii din exploatare	1.889.888	1.560.583	1.560.583		
17	Total Datorii	1.933.581	1.582.375	1.582.375		

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor;
toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. Situatiile financiare cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie si note la situatiile financiare.

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cuscurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului, respectiv 1 euro = 4.9746. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Primcom SA intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata) Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de numerar;
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la SC Primcom SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare (continuare)

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022. Anumite reclasificari au fost operate pentru a asigura comparabilitatea soldurilor de deschidere cu soldurile de inchidere. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2023, Societatea a inregistrat profit in valoare de 342.272 lei. Profitul provine din: activitatea de exploatare: 346.139 lei si activitatea financiara a realizat un profit de 10.130 lei, iar impozitul pe venit are o valoare de 13.997 lei.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.7. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [3] ani de durata utila de viata.

Fond comercial rezultat din fuziune

Fondul comercial inregistrat de Societate este aferent transferului activelor si datoriilor ca urmare a operatiunii de fuziune cu societatile Delfincom SA si Prestari Servicii SA si reprezinta diferenta dintre valoarea contabila a activelor nete ale societatilor absorbite si valoarea justa rezultata in urma evaluarii efectuata de catre KPMG Romania SRL.

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de 10 ani, durata de viata a activelor preluate din fuziune.

6.8. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.8. Imobilizari corporale (continuare)

modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluada la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.8 Imobilizari corporale (continuare)

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de functionare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	32
Vehicule de transport	4

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

6.9. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantii acordate furnizorilor care vor fi recuperate la sfarsitul contractului.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.10. Stocuri

Obiectele de inventar sunt evidentiata la costul de achizitie si sunt trecute in cheltuieli la data achizitiei.

6.11. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.12. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

6.13. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit

6.14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa la data bilantului contabil in „Alte datorii si imprumuturi asimilate” din cadrul datoriilor curente.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.15. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz dintre costul preconizat al încetării contractului și costul net preconizat al continuării contractului. Înainte de constituirea provizionului, Grupul recunoaște orice pierderi din depreciere pentru activele asociate contractului.

6.16. Capital social

Capitalul social compus din actiuni nominative este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.17. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.18. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.19. Rezultat reportat

Rezultatul aferent anului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este profit in valoare de 342.272 Lei si va fi transferat la rezultatul reportat.

6.20. Venituri

Vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzarea bunurilor în cursul activităților curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat, minus retururi, reduceri comerciale și rabaturi pentru volum.

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și retururile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite” și respectiv contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 << Furnizori- facturi nesosite>>, respectiv contul 418 <<Clienți –facturi de întocmit>> și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Comisioane

Atunci când Societatea acționează în calitate de agent și nu de principal într-o tranzacție, veniturile sunt recunoscute la valoarea netă a comisionului Societății.

Venituri din chirii

Veniturile din chirii aferente investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere liniar pe durata contractului de închiriere. Stimulentele aferente contractelor de închiriere sunt recunoscute ca parte integrantă a veniturilor totale din chirii, pe durata contractului de închiriere. Veniturile din chiriile la proprietățile subînchiriate sunt recunoscute ca alte venituri

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.21. Impozite si taxe

Rezultatul fiscal este calculat în concordanță cu reglementarile fiscale romanesti si este declarat în Declarația privind obligatiile de plata catre bugetul de stat.

6.22. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

6.23. Parti afiliate si entitati asociate

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitatile afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul unui grup. Grup înseamnă o societate-mamă și toate filialele acesteia.

Entitate asociată înseamnă o entitate în care o altă entitate are un interes de participare și ale cărei politici de exploatare și financiare fac obiectul unei influențe semnificative exercitate de cealaltă entitate. Se consideră că o entitate exercită o influență semnificativă asupra altei entități dacă deține cel puțin 20% din drepturile de vot ale acționarilor sau asociaților respectivei entități. Ca urmare, existența unei entități asociate presupune îndeplinirea cumulativă a două condiții, respectiv deținerea unui interes de participare în cealaltă entitate și exercitarea influenței semnificative asupra politicilor de exploatare și financiare ale acesteia.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2023 este de **122.430,60 lei**, reprezentand 1.224.306 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,10 lei fiecare, din care :

Actionari	2022		2023	
	Numar actiuni	Pondere	Numar actiuni	Pondere
SIF Muntenia	195.345	14,5964	177.111	14,4662
NICHIFOROV ANDREI	990.285	73,9954	897.853	73,3357
Alti actionari	152.676	11,4082	149.342	12,1981

Primcom are un capital social subscris si varsat in valoare de 122.430,60 lei, impartit in 1.1.224.306 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei. Actiunile se tranzactioneaza pe piata ATS.

In data de 12.07.2023 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a hotarat reducerea capitalului social al societatii de la valoarea de 133.830,60 lei la valoarea de 122.430,60 lei prin anulara unui numar de 114.000 actiuni proprii dobandite de catre societate.

Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2023 (2022: nu au fost emise obligatiuni).

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2023, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Membri ai C.A.	16.200	16.200
Directori	35.100	5.850
Total	51.300	51.300

La 31 decembrie 2023, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

Conducerea societatii sau administratorii nu au contractat avansuri sau credite de la societate in cursul anului 2023.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere (continuare)

8.1. Salariati

Numarul mediu al salariatilor in cursul anului 2023 a fost de 5 de salariati, iar numarul efectiv de salariati existenti la 31.12.2023 este de 5 salariati.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile	177.372	178.782
Cheltuieli cu asigurarile sociale	5.194	3.873
Total	182.566	182.655

NOTA 9: Alte informatii

9.1 Informatii despre Societate

Primcom SA ("Societatea") este o societate pe actiuni cu capital majoritar privat, infiintata prin Decizia Consiliului Local al Municipiului Bucuresti nr. 1071/1990 si H.G. 597/1992. Sediul societatii este in str. B-dul Aerogarii nr. 33, spatiul comercial 12, corp A, sector 1, Bucuresti, fiind inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului sub nr. J40/1070/1991 si avand Codul Unic de Inregistrare RO 1584200.

Capitalul social este in totalitate indigen.

Activitatea societatii este de inchiriere spatii comerciale, cifra de afaceri fiind obtinuta strict din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate pe piata ATS.

9.2 Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

9.2.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

In cursul anului 2023, societatea nu a realizat tranzactii cu partile afiliate.

9.2.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

La 31.12.2023, societatea nu are sume datorate si de primit de la entitatile afiliate sau parti legate.

9.2.3 Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2023, societatea nu prezinta creante de la entitatile afiliate sau parti legate

9.2.4 Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2023, societatea nu prezinta datorii fata de entitatile afiliate sau parti legate.

9.2.5 Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Membri ai C.A.	16.200	16.200
Directori	35.100	5.850
Total	51.300	22.050

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

9.3 Informatii despre impozitul pe venit

Informatii despre Impozitul pe veniturile microintreprinderilor:

	Trimestrul I		Trimestrul II		Trimestrul III		Trimestrul IV		Total	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Impozit pe venit	1.765	9.538	7.736	2.732	3.882	1.083	31.991	930	45.374	14.283
Bonificatie							(4.537)	(286)	(4.537)	(286)
Impozit pe venit de plata	1.765	9.538	7.736	2.732	3.882	1.083	27.454	644	40.837	13.997

Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond pe o perioada mai mare 5 ani.

NOTA 9: Alte informatii (continuare)**9.4 Cifra de Afaceri**

Cifra de afaceri a societatii a fost realizata in din inchirierea de bunuri imobile proprii.

9.5 Evenimente ulterioare

In data de 06.03.2024 s-a incheiat o promisiune de vanzare a 29,78 mp, teren, in cota indiviza, situat in Bucuresti, str. Basarabia nr. 110, bl. L8, sector 2, aferent unei constructii care nu se mai afla in proprietatea societatii.

9.6 Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

9.7 Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea nu are incheiate contracte de leasing.

9.8 Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023 sunt prezentate in tabelul urmatoar.

Onorariile stabilite cuprind:

	2022	2023
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014	12.792	12.419

9.9 Contingente**9.9.1 Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

9.9.2 Datorii contingente

Societatea nu are datorii contingente.

9.10 Riscuri financiare

9.10.1 Riscul de piata

Activitatea economica a Primcom a fost influentata negativ de evolutia economiei Romaniei, in special de evolutia economiei orasului Bucuresti.

Veniturile companiei s-au ajustat conform nivelului actual al pietii chiriilor spatiilor comerciale stradale.

Acesti factori negativi au fost inasa compensati de cresterea numarului de spatii comerciale inchiriate precum si de scaderea cheltuielilor.

Cresterea starii de insolventa in randul societatilor comerciale poate afecta direct si indirect clientela societatii, cu impact asupra gradului de colectare a veniturilor societatii, cat si asupra colectarii creantelor.

9.11 Angajamente

9.11.1 Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

9.11.2 Garantii primite

Garantiile primite de catre societate reprezinta garantiile pentru chiriile spatiilor comerciale.

9.12 Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	67.560	17.456
Numerar in casa	116	1.509
Sume in curs de decontare	-271	-
Total	67.405	18.965

9.13 Cheltuielile activitatii de baza

	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022
Cheltuieli cu combustibilul	19.010	3.939
Cheltuieli cu piesele de schimb	1.406	5.498
Alte materiale si obiecte de inventar	14.285	
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	1.901	1.646
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	8.412	7.382
Cheltuieli cu prestatiile externe		
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	87.035	69.025
Cheltuieli cu salariile si contributiile salariale	182.566	182.655
Alte cheltuieli		
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	307.821	272.338
Total	622.436	542.483

9.14 LITIGII SI DATORII CONTINGENTE

In tabelul de mai jos sunt detaliate procesele aflate pe rol in care societatea este implicata:

Nr.dosar	Parti	Obiect	Instanta	Stadiu	Termen
1)2471/118/2006 Creditoare	SC PRIMCOM SA vs SC LIMCO POWER	Procedura insolventei - 945.234,84 lei inregistrata la masa credala	Tribunalul Constanta	Fond	10.06.2024 – in vederea continuării procedurii
2)72/2016 Creditoare	SC PRIMCOM SA vs SC MAD GENERIC SRL	Executare silita	BEJ EZER LUCIAN		Nu s-a recuperat debitul.
3)64/2017 Creditoare	SC PRIMCOM SA vs SC ANDREA VINICIUS COMPANY SRL	Executare silita	BEJ EZER LUCIAN		Nu s-a recuperat debitul.
4)9654/300/2022	Administratia Pietelor SA vs Primcom SA	Obligatia de a face	Judecatoria Sector 2	Fond	Respinge cererea completata ca neintemeiata. Obliga reclamantii in solidar la plata catre Primcom SA a sumei de 2.500 lei reprezentand onorariu avocat. La data de 17.03.2023 Administratia Pietelor a formulat apel.

Director,
Neacsu Vlad Nicolae

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Arcad Expert Consulting SRL

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
009341/2015



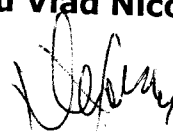
DECLARATIE

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

Directorul general al societati Neacsu Vlad Nicolae 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.

**Director general,
Neacsu Vlad Nicolae**



S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti
Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3
Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX Banca Transilvania
E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200
Capital social 122.430,60 RON
Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

RAPORTUL

Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2023

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti

Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3

Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX BancaTransilvania

E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200

Capital social 122.430,60 RON

Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

Cuprins

1. Structura de conducere

1.1. Consiliul de administratie

1.2. Guvernanta corporativa

1.3. Auditorul

2. Activitatea companiei in anul 2023

2.1. Strategia de organizare a activitatii companiei

3. Alte informatii despre companie

4. Activitatea companiei pentru anul 2024

5. Piata de capital

6. Indicatori economico-financiari

Nota: Cifrele prezentate in prezentul raport sunt conform situatiilor financiare auditate pentru anul 2023

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti

Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3

Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX Banca Transilvania

E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200

Capital social 122.430,60 RON

Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

1. Structura de conducere

1.1 Consiliul de Administratie

In conformitate cu legislatia in vigoare si actul constitutiv al societatii, Adunarea Generala a Actionarilor este forul superior de conducere si decizional al companiei, care hotaraste asupra activitatii acesteia.

Societatea este condusa de Consiliul de Administratie format din trei administratori, persoane fizice: d-nul Nichiforov Andrei - Presedinte al Consiliului de Administratie, d-nul Neacsu Vlad Nicolae - membru si d-na Blindu Emilia Iulia - membru.

In cursul exercitiului financiar 2023 componenta Consiliului de Administratie nu a fost modificata.

1.2. Guvernanta Corporativa

Guvernanta corporativa respecta legislatia romana in vigoare, urmarind sa asigure atat acuratetea si transparenta in ceea ce priveste rezultatele companiei, cat si accesul egal al tuturor actionarilor la informatiile relevante despre companie.

Societatea Primcom SA este administrata intr-un sistem unitar, conducerea sa fiind asigurata de catre Directorul General, sub supravegherea Consiliului de Administratie.

Mandatele membrilor Consiliului de Administratie expira pe data de 08.06.2027, iar mandatul Directorului General expira pe data de 07.06.2027.

Primcom SA publica intr-o sectiune dedicata a website-ului propriu detalii privind desfasurarea AGA, respectiv convocatorul, materialele/documentele aferente ordinii de zi, formularele de procura speciala, formularele de vot prin corespondenta, proiectele de hotarari.

De asemenea, Compania asigura informarea tuturor actionarilor imediat dupa desfasurarea AGA, prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu, in legatura cu deciziile luate in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor si rezultatul votului. Societatea pune de asemenea la dispozitie actionarilor/investitorilor rapoarte curente, comunicate, calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale.

1.3. Auditorul

Situatiile financiare ale Primcom sunt intocmite sub responsabilitatea managementului companiei in conformitate cu standardele romanesti de contabilitate si sunt auditate de catre Auditorul PKF FINCONTA SRL.

Responsabilitatea auditorului fata de companie si AGA este stabilita si limitata conform legii.

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti

Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3

Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX Banca Transilvania

E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200

Capital social 122.430,60 RON

Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

2. Activitatea companiei in 2023

Primcom SA a fost infiintata prin decizia Consiliului General al Municipiului Bucuresti nr. 1071/1990 si HGR nr. 597/1992, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului al Municipiului Bucuresti sub nr. J40/1070/1991 si are Codul Unic de Inregistrare RO 1584200, cu sediul in Bucuresti, B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, parter, sector 1.

Primcom are un capital social subscris si varsat in valoare de 122.430,60 lei, impartit in 1.224.306 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei. Actiunile se tranzactioneaza pe piata ATS.

Evolutia structurii actionariatului Primcom in cadrul anului 2023

Actionari 2022	Numar actiuni 31.12.2022	Pondere 31.12.2022	Actionari 2023	Numar actiuni 31.12.2023	Pondere 31.12.2023
NICHIFOROV ANDREI	990.285	73,9954	NICHIFOROV ANDREI	897.853	73,3357
SIF Muntenia	195.345	14,5964	SIF Muntenia	177.111	14,4662
Alti actionari	152.676	11,4082	Alti actionari	149.342	12,1981
Total	1.338.306	100%	Total	1.224.306	100%

In data de 12.07.2023 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a hotarat reducerea capitalului social al societatii de la valoarea de 133.830,60 lei la valoarea de 122.430,60 lei prin anulara unui numar de 114.000 actiuni proprii dobandite de catre societate.

2.1. Strategia de organizare a activitatii companiei

Piata spatiilor comerciale din Bucuresti a cunoscut o evolutie buna in ultimele 12 luni.

Valoare chirilor spatiilor comerciale s-a schimbat semnificativ in ultimul an de zile, astfel ca in multe contracte de inchiriere, chiria a fost renegociata.

Activitatea Primcom este structurata pe 3 directii de activitate:

1. management spatii comerciale
2. management cote indivize de teren si alte proprietati
3. management litigii

2.1.1. Strategia de management a spatiilor comerciale

Compania detine un portofoliu de mai multe spatii comerciale situate in b-dul Chisinau nr. 1, Complex Delfinului, Str. Marmurei nr. 36 si un teren in Str. Ziduri Mosi nr. 3-5.

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti
Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3
Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX BancaTransilvania
E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200
Capital social 122.430,60 RON
Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

In anul 2023 societatea a vandut doua mijloace fixe in conformitate cu hotararile Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor si ale Consiliului de Administratie dupa cum urmeaza:

Nr.Inv.	Denumire mijloc fix	Tip lesire	Valoare neta = Val. de invetar – amortizare -lei-
1-1102	COZIA NR. 21 - MAGAZIN ALIMENTAR – constructie	vanzare	66.214,70
1-0080	STEFAN CEL MARE NR. 240,BL.59A- teren, cota indiviza	vanzare	11.848,54

Atragerea unor surse noi de venituri s-a realizat prin inchirierea unor spatii comerciale aflate in patrimoniu si care nu au generat venituri in ultimii ani.

Pentru imbunatatirea bonitatii clientilor potentiali cat si pentru cresterea nivelului chiriilor, s-a procedat la realizarea unor lucrari de renovare si igienizare a unor spatii comerciale.

2.1.2. Managementul cotelor indivize de teren si a altor proprietati

In cadrul acestei directii de activitate, activitatea s-a concentrat in sensul maximizarii utilizarii acestor active lichide care detin o pondere semnificativa din totalul activelor societatii.

2.1.3. Managementul litigiilor

Situatia litigiilor la 31.12.2023 este urmatoarea:

Nr.dosar	Parti	Obiect	Instanta	Stadiu	Termen
1)2471/118/2006 Creditoare	SC PRIMCOM SA vs SC LIMCO POWER	Procedura insolventei - 945.234,84 lei inscrise la masa credala	Tribunalul Constanta	Fond	10.06.2024 – in vederea continuarii procedurii
2)72/2016 Creditoare	SC PRIMCOM SA vs SC MAD GENERIC SRL	Executare silita	BEJ EZER LUCIAN		Nu s-a recuperat debitul.
3)64/2017 Creditoare	SC PRIMCOM SA vs SC ANDREA VINICIUS COMPANY SRL	Executare silita	BEJ EZER LUCIAN		Nu s-a recuperat debitul.
4)9654/300/2022	Administratia Pietelor SA vs Primcom SA	Obligatia de a face	Judecatoria Sector 2	Fond	Respinge cererea completata ca neintemeiata. Obliga reclamantii in solidar la plata catre Primcom SA a sumei de 2.500 lei reprezentand onorariu avocat. La

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti

Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3

Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX BancaTransilvania

E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200

Capital social 122.430,60 RON

Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

					data de 17.03.2023 Administratia Pietelor a formulat apel.
--	--	--	--	--	--

3. Alte informatii despre companie

Structura angajatilor:

Societatea avea la inceputul anului 2023 un numar de 6 angajati. La sfarsitul anului 2023 compania avea un numar de 6 angajati organizati intr-o structura flexibila si moderna de personal (din care 3 Administratori si un Director General cu contract de mandat).

In societate nu este constituit vreun sindicat.

Raporturile dintre management și angajați sunt reglementate de Contractele individuale de munca si de fisele de post.

Elemente de management al riscului

Pentru prevenirea riscurilor de lichiditate, societatea intocmeste rapoarte de cash-flow lunare si anuale; analizeaza proiectiile facute si le compara cu situatia reala pentru a putea preveni situatiile in care pot sa apara probleme de lichiditate.

Mentionam ca societatea nu are datorii catre institutiile statului.

In anul 2023 societatea s-a aflat in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare, urmare actionarul majoritar d-nul Nichiforov Andrei a imprumutat societatea cu suma de 313.687 lei pentru acoperirea cheltuielilor curente.

In perioada martie 2023-decembrie 2023 indemnizatia directorului general, in suma toatala de 29.250 lei, nu a fost platita intrucat societatea nu a dispus de resuse financiare.

4. Activitatea companiei pentru anul 2024

In decursul anului 2024 se va continua strategia societatii ce consta in vanzarea cotelor indivize de teren, vanzarea unor active si inchirierea spatiilor comerciale aflate in proprietate.

In acest sens, in luna martie 2024 s-a incheiat o promisiune de vanzare cumparare pentru o suprafata de 29,78 mp, teren, in cota indiviza, situat in Bucuresti, str. Basarabia nr. 110, bl. L8, sector 2, aferenta unei constructii care nu se mai afla in proprietatea societatii.

Organizarea societatii la sfarsitul anului 2023 permite societatii un management eficient al activitatii curente si viitoare.

Conducerea societatii va lua masuri de reducere a impactului negativ si asigurarea desfasurarii activitatii curente si viitoare, respectiv:

- negocierea cu fiecare client cu privire la incasarea chiriei si negocierea acesteia pentru perioada ianuarie 2024-decembrie 2024 in functie de evolutia contextului economic al tarii;
- societatea dispune de lichiditati la momentul semnarii prezentului raport care ar putea

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediul: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti

Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3

Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX BancaTransilvania

E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200

Capital social 122.430,60 RON

Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

acoperii cheltuieliei curente, iar in cazul in care s-ar afla in impas va recurge la vanzarea de active, imprumuturi de la asociati sau la contractarea unei linii de credit pentru plata datoriilor.

Actionarul majoritar dl. Nichiforov Andrei, a imprumutat societatea in ianuarie 2024 cu suma 50.000 lei pentru acoperirea cheltuielilor curente ale societatii.

5. Piata de capital

Compania Primcom SA este listata pe piata ATS din anul 1997.

Nu exista restrictii la transferul de valori mobiliare, nu exista restrictii la drepturile de vot si nu exista detinatori de valori mobiliare cu drepturi speciale de control.

Lichiditatea societatii pe piata de capital este foarte scazuta din cauza actionariatului concentrat.

6. Indicatori economico-financiari

- Bilant prescurtat la data de 31.12.2023:

DENUMIRE ELEMENT	31.12.2022	31.12.2023
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. Imobilizari necorporale	0	0
II.Imobilizari corporale	7.660.775	7.892.973
III. Imobilizari financiare	999.230	8.025
Active imobilizate - Total	8.660.005	7.900.998
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. Stocuri	0	0
II.Creante	72.274	55.906
III. Investitii pe termen scurt	2.490.000	0
IV. Casa si conturile la banci	67.405	18.965
Active circulante - Total	2.629.679	74.871
C. CHELTUIELI I AVANS	1.337	519
D. DATORII : SUME CE TREBUIE SA FIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	1.933.581	1.573.775
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	697.435	-1.498.385

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti
Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3
Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX BancaTransilvania
E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200
Capital social 122.430,60 RON
Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	9.357.440	6.402.613
G.DATORII : SUME CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	8.900
H. PROVIZIOANE		
I.VENITURI IN AVANS		
J. CAPITAL SI REZERVE		
I.CAPITAL	133.831	122.431
II.PRIME DE CAPITAL	11.693.251	11.693.251
III. REZERVE DIN REEVALUARE	5.975.990	5.907.550
IV. REZERVE	2.365.984	2.365.984
Actiuni proprii	0	0
Castiguri legate de instrumentele de cap proprii		
Pierderi legate de instrumentele de cap proprii	21.180.777	24.475.377
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) SOLD C ct.117	8.324.863	10.437.602
SOLD D ct.117		
VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD C ct.121		
SOLD C ct.121	2.044.298	342.272
SOLD D ct.121		
Repartizarea profitului(ct 129)		
CAPITALURI PROPRII- TOTAL	9.357.440	6.393.713
PATRIMONIUL PUBLIC		
CAPITALURI - TOTAL	9.357.440	6.393.713

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti
Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3
Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX BancaTransilvania
E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200

Capital social 122.430,60 RON

Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

- Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2023:

DENUMIREA INDICATORILOR	EXERCITIUL FINANCIAR	
	2022	2023
Cifra de afaceri neta	375.773	188.404
Alte venituri din exploatare	3.552.000	1.161.383
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	3.927.773	1.349.787
Costul materiilor prime si al consumabilelor	20.999	9.436
Alte cheltuieli materiale	14.285	2.391
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	164.872	135.353
Cheltuieli cu personalul	182.566	182.566
Ajustari de valoare	307.821	272.338
Ajustari valoare active circulante		
Alte cheltuieli de exploatare	1.174.608	401.475
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE -TOTAL	1.865.151	1.003.648
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	22.513	9.285
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	0	-845
VENITURI TOTALE	3.952.286	1.359.072
CHELTUIELI TOTALE	1.865.151	1.002.803
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)		
* profit	2.085.135	356.269
* pierdere		
Impozit pe venit	40.837	13.997
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A)		
* profit	2.044.298	342.272
* pierdere		

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediul: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti

Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3

Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX BancaTransilvania

 E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200

Capital social 122.430,60 RON

Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

Cash flow la data de 31.12.2023:

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2022	2023
Incasari de la client	600.540	373.041
Alte incasari	0	991.800
Plati catre furnizori si angajati	(1.780.658)	(599.722)
Impozit pe profit platit	(13.580)	(40.807)
Taxe si impozite	(132.071)	(497.875)
Incasari din executari	0	0
Despagubiri platite	-	-
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	(1.325.768)	226.436
Plati pentru achzitionarea de imobilizari corporale	58.810	(611.867)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	4.151.476	816.583
Plata pentru constituire depozit	(2.490.000)	0
Lichidare depozit	0	2.490.000
Diferente de curd valutar	0	133
Dobanzi incasate	8.356	22.586
Trezoreria neta din activitatea de investitii	1.611.022	2.717.436
Sume restituite depozitar		
Plati pentru rascumpararea de actiuni		(3.306.000)
Incasari din imprumuturi asociat	60.000	653.158
Rambursare imprumut asociat	(320.000)	(339.470)
Dividende platite		
Trezoreria neta din activitatea de finantare	(260.000)	(2.992.312)
Cresterea neta a trezorerie si echivalentelor de trezorerie	25.253	(48.440)
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	42.152	67.405
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	67.405	18.965

Administratorii propun ca profitul in valoare de 342.272 lei aferent anului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 sa acopere pierderile inregistrate de societate in anii precedenti.

Presedintele Consiliului de Administratie

Nichiforov Andrei

Administrator

Blindu Emilia Iulia

Administrator

Neacsu Vlad Nicolae

S.C. PRIMCOM S.A.

Sediu: B-dul Aerogarii nr. 33, corp A, spatiul comercial 12, Sect.1, Bucuresti

Punct de lucru: Str. Maior. Av. Stefan Sanatescu nr. 43, etaj 1, ap. 3

Cont: RO20 BTRL 0470 1202 A177 67XX Banca Transilvania

E-mail: vanzari.primcom@gmail.com | www.primcom.ro

Reg.Com.J40/1070/1991 | CUI RO 1584200

Capital social 122.430,60 RON

Telefon: 021 255 64 24 | Fax: 021 255 68 72

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,
Primcom S.A.

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **Primcom S.A. ("Societatea")**, cu sediul social în Bucuresti, Sector 1, Bd. Aerogarii, nr. 33, identificata prin codul unic de înregistrare fiscala RO1584200, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 6.393.713 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar – profit: 342.272 lei
3. In opinia noastra, cu exceptia efectelor unor ajustari, care poate ar fi fost necesare ca urmare a aspectelor mentionate la paragraful 4, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate („OMFP 1802/2014”), cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerva

4. La 31 decembrie 2023, Societatea prezinta terenuri, constructii si investitii imobiliare in suma de 7.636.472 lei. Ultima reevaluare a acestora inregistrata de catre Societate a fost la 31 decembrie 2012, ca urmare a operatiunilor de fuziune in care a fost implicata Societatea. Luand in considerare variatiile semnificative de pe piata imobiliara de la data ultimei reevaluari inregistrata de catre Societate, precum si gradul de utilizare al acestora prin inchiriere, pot aparea ajustari semnificative asupra valorii acestora. Avand in vedere cele mentionate mai sus, noi nu am putut obtine probe de audit suficiente si adecvate pentru a ne asigura asupra valorii terenurilor, constructiilor, investitiilor imobiliare si a fondului comercial, respectiv asupra rezervelor din reevaluare la 31 decembrie 2023, si nici asupra posibilului impact in Contul de Profit si Pierdere pentru aceeaasi data. Raportul de audit aferent anului 2022 a inclus o rezerva in acest sens.
5. Ca procedura de audit, noi am solicitat confirmare de sold pentru datorii in suma de 905.188 lei. Noi nu am putut obtine probe de audit suficiente si adecvate pentru a ne asigura de existenta acestor datorii la 31 decembrie 2023. Prin urmare, nu exprimam o opinie asupra acestora la 31 decembrie 2023 si nici asupra posibilului impact asupra contului de profit si pierdere pentru anul 2023. Raportul de audit aferent anului 2022 a inclus o rezerva in acest sens.
6. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”) si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra cu rezerve.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate

Adresă: Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, București, Romania
Tel./Fax: (+40)21 317 31 90/96 • E-mail: office@pkffinconta.ro • www.pkffinconta.ro

si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.

8. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Societatii a inregistrat in conturile prezentate diferite impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

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

In ceea ce priveste Raportul Administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

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 cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

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

10. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
11. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, 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 frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
14. 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 frauda,

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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
15. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele: PKF Finconta SRL

Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, Bucuresti

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul FA32

Firma de Audit PKF Finconta SRL

Registru Public Electronic FA32

Nume partener audit: Florentina Susnea

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar Susnea Florentina

Registru Public Electronic AF433

Bucuresti, 22 martie 2024