

**MECANICA ROTES SA**  
**TARGOVISTE**  
**CIF RO911737**  
**REG.COM. J15/371/1991**  
**Sos.Gaesti, nr.6**

Nr. 32 / 02.04.2024

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND ACTIVITATEA**  
**SOCIETATII MECANICA ROTES SA PE ANUL 2023**

**CAPITOLUL I – PREZENTAREA SOCIETATII MECANICA ROTES SA**

Societatea "MECANICA ROTES" SA Târgoviște este o societate pe acțiuni, cu capital privat autohton și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. 15/371/1991, Cod de înregistrare fiscală RO 911737.

MECANICA ROTES SA a luat ființă în anul 1948, sub denumirea de "Octombrie Roșu" care ulterior s-a transformat în "Întreprinderea Mecanica" iar în anul 1990, în baza HG nr 1224/1990 a devenit societatea comercială pe acțiuni "Mecanica Rotes". În urma procesului de privatizare în 1999 a devenit societate comercială cu capital integral privat.

Activitatea de producție a societății este suspendată temporar.

Capital social subscris și vărsat: 46.684.375 lei .

Numar de acțiuni : 46.684.375 lei a 1 leu acțiunea.

Date despre acționari:

Structura acționariatului SC MECANICA ROTES la 31 decembrie 2023 este următoarea:

- Swiss Capital SA, care detine 25,0309 % din capitalul social, respectiv 11.685.521 detineri;
- Amicosottis SA Galați, care deține 22,2500 % din capitalul social, respectiv 10.387.266 detineri;
- SSIF BRK Financial Group SA Cluj, care detine 16,9457 % din capitalul social, respectiv 7.910.999 detineri;
- Amirastar Trading SA Galati care deține 10,2025 % din capitalul social, reprezentand 4.762.991 detineri;
- Andrici Adrian care detine 10,0248 % din capitalul social, respectiv 4.680.000 detineri;
- Alte persoane fizice care dețin 14,8508 % din capitalul social , respectiv 6.933.022 detineri din total capital social;

- Alte persoane juridice care dețin 0,6953 % din capitalul social respectiv 324.576 detineri din total capital social.

Total 46.684.375 lei reprezentand 100%

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

Olteanu Ion Aurelian Catalin - presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Giurea Catalin - membru

Societatea isi are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare in Romania; Legea contabilitatii nr 81/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale , aprobate prin OMFP nr 1802/2014.

Inregistrarea operatiunilor patrimoniale in contabilitate s-a efectuat cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative, in conturi sintetice si analitice potrivit planului general de conturi si normelor emise in acest sens.

Situatiile prezentate permit diagnosticarea starii de performanta financiara a societatii la incheierea exercitiului economico-financiar pe anul 2023, oferind o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei intreprinderii pentru exercitiul financiar incheiat.

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza bilantului, contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

Bilantul sintetizeaza starea patrimoniala a intreprinderii la un moment dat, fiind documentul contabil de sinteza prin care se prezinta elementele de activ si pasiv ale intreprinderii la incheierea exercitiului.

Pe baza lui se asigura o imagine fidela, clara si completa atat a patrimoniului, a situatiei financiare, cat si a rezultatului obtinut.

Elementele prezentate in bilant legate in mod direct de evaluarea pozitiei financiare sunt: activele, datoriile si capitalurile proprii, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

#### Prezentarea elementelor patrimoniale

Activele imobilizate – detin 89,98 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor imobilizate este de 10.365.735 lei.

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

Imobilizari necorporale valoare neta 5.838 lei, sunt active necorporale prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulate). Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerute, sunt controlate de societate, sunt generatoare de beneficii viitoare, nu sunt produse din resurse proprii si in principal, se compun din licente de fabricatie si sisteme de operare.

Metoda de amortizare este cea liniara pe durata de viata utila a licentelor de fabricatie si pe o perioada de 3 ani pentru licentele de operare PC, conform legislatiei in vigoare

Imobilizari corporale valoare neta 1.029.492 lei.

Actiunile corporale cuprind: terenuri, cladiri, echipamente tehnologice, mijloace de transport, mobilier si imobilizari in curs de executie.

Actiunile corporale au fost recunoscute la valoarea contabila, valoare dupa scaderea amortizarii cumulate.

Amortizarea se face aplicand metoda liniara in raport de durata normala de viata stabilita conform legislatiei in vigoare, respectiv, utilizand urmatoarele durate de functionare:

- cladiri si constructii speciale 40-45 ani;
- instalatii tehnice si masini 8-12 ani;
- mobilier, aparatura birotica ,  
alte active corporale 3-5 ani.

Evaluarea mijloacelor fixe s-a efectuat la valoarea de intrare, respectiv costul de achizitie. La incheierea exercitiului financiar, reflectarea soldurilor mijloacelor fixe in bilantul contabil s-a facut la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii si corelata cu nivelul amortizarii inregistrate pe costuri.

Imobilizarile financiare reprezinta actiuni achizitionate de societatea Mecanica Rotes SA de **9.330.405** lei dupa cum urmeaza:

Emitent	Nr actiuni	Valoare actiuni	Valoare piata	Diferenta
ALT Slatina	86.153.840	12.406.153	7.150.769	-5255384

MOBT Radauti	2.467.367	3.020.466	2.171.283	-894183
TOTAL		15.426.619	9.332.052	-6104567
TITLURI PARTICIPARE		1.600		
ALTE CREANTE IMOB		6.753		
TOTAL IMOBIL FINANCIARE		15434972		
Ajustari valoare de piata		- 6104567		
TOTAL IMOB FINANCIARE		9330405		

OMFP 1802/2014 art 266 face precizarea ca imobiliarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza în bilant la costul de achiziție, pret ce se menține pe toata perioada de derulare a acestora pana la valorificarea lor.

Actiunile circulante - reprezinta 10,02 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor circulante este 1.153.839 lei si reprezintă :

Stocuri 751.654 lei

Creante 348.183 lei

Casa si conturi la banci 54.002 lei

Stocurile detin 65,14 % din activele circulante .

Stocurile sunt evaluate astfel :

- stocurile de materii prime si materiale – la pret mediu ;
- stocurile de produse finite – la nivelul costului de productie;

Creantele detin 30,18 % din active circulante. In cadrul creantelor ponderea o detin creantele comerciale 24,61 % in cadrul acestora, ponderea o detine clientii.

Societatea are creante neincasate pe vechime reprezentând clienti neincasati in suma de 284.000 lei astfel :

- pana la 30 zile valoarea clientilor neancasati este de	23.500
- peste 90 zile valoarea clientilor neancasati este	82.532
- peste 1 an valoarea clientilor neancasati este	177.968

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

În realizarea situației fluxului de numerar s-a considerat ca fiind numerar atât numerarul efectiv cât și conturile curente la bănci.

La 31.12.2023 societatea are disponibil in suma de 54.002 lei fata de 6.772 lei la finele anului precedent, reprezentand 4,68 % din activul circulant , din care:

disponibil la bănci în sumă de	49.155 lei ;
disponibil în casă în sumă de	4.847 lei ;

#### Situația datoriilor

La 31 decembrie 2023 datoriile totale au crescut fata de finele anului precedent cu 1.153.653 lei, de la 2.621.511 lei la 3.775.164 lei.

La 31.12.2023 societatea nu are obligatii bancare.

Situația furnizorilor neachitati la 31 decembrie 2023 este 318.780 lei, care se prezinta astfel :

- Facturi restante peste 90 zile	88.368 lei
- Facturi restante peste 1 an	230.412 lei

La finele anului 2023 societatea are angajamente de plată de 3.775.164 lei reprezentand:

- datorii comerciale	320.290 lei
- datorii bugete	1.190.482 lei
- obligatii salariale	46.657 lei
- alte datorii	1.985.995 lei
- dobanzi lei	231.740 lei

Structura capitalului propriu se prezinta astfel :

Capital social	46.684.375					46.684.375
Rezerve din reevaluare	716.665					716.665
Rez legale	745.533					745.533
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită	-41.237.381	-1.758.684				-42.996.065
Rezultatul exercițiului	6.567.725	-3973823				2.593.902
Sold creditor						
Sold debitor						
Total capitaluri	13.476.917					7.744.410

Capitalurile proprii ale societatii se cuantifica la 7.744.410 lei si au urmatoarea structura:

- Capital social subscris varsat 46.684.375 lei;
- Rezerve din reevaluare 716.665 lei ;
- Rezerve legale 745.533 lei;
- Rezultat reportat - 42.996.065 lei ;
- Rezultatul exercitiului 2.593902 lei.

Societatea Mecanica Rotes SA a intocmit contul de profit si pierdere conform modelului agreat de Reglementarile contabile armonizate cu directivele Uniunii Europene, aprobate prin OMFP 1802/2014 ; OMFP 4268/2022 si Legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata.

Veniturile si cheltuielile au fost structurate in contul de profit si pierdere dupa natura lor, respectand principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate in respectiva perioada de timp.

Structura principalelor elemente de venituri si cheltuieli se prezinta in evolutia lor astfel:

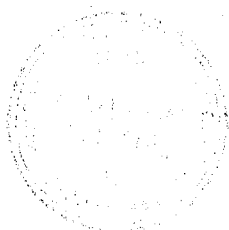
- lei -

INDICATOR	Anul 2022	Anul 2023
Total venituri,din care:	219.413	436.853
- exploatare	234.499	436.807
- financiare	7.575.097	3.102.308
Total cheltuieli, din care:	1.241.871	945.305
- exploatare	1.110.155	845.281
- financiare	131.716	100.024
Rezultat exploatare	-875.656	-408.474
Rezultat financiar	7.443.381	3.002.376
Rezultat burt	6.567.725	2.593.902
Rezultat net	6.567.725	2.593.902

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și modificată și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, societatea a emis Decizia de inventariere 31/30.03.2024 prin care a numit comisia de inventariere a patrimoniului societății.

Regulile de întocmirea a bilanțului contabil și a contului de profit și pierderii au fost respectate , posturile inscrise in situatiile financiare corespund cu datele inregistrate in contabilitate si puse de acord cu situatia reala e elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Înregistrarea operațiunilor patrimoniale se face cronologic pe baza documentelor justificative.



Analiza principalilor indicatori financiari se prezinta astfel:

**Indicatori de lichiditate si solvabilitate**

INDICATORI	An 2022	An 2023
------------	---------	---------

Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente)	$1375266/2621511= 0,525$	$1153839/3775164=0,306$
Indicatorul lichiditatii imediate = 0,50 (active curente-stocuri/datorii curente)	$479800/2621511= 0,183$	$402185/3775164=0,107$
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	$13476917/16098428= 0,837$	$7744410/11474669=0,675$
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	$16098428/2621511= 6,141$	$11474669/3775164=3,04$

Indicatorii de rentabilitate – reflecta eficienta activitatii desfasurate de societate in sensul capacitatii acesteia de a obtine profit din activitatea desfasurata.

Indicatorii de solvabilitate – permit determinarea aptitudinii intreprinderii de a face fata angajamentelor, indica faptul ca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Olteanu Ion Aurelian Catalin





Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 46.684.375

Entitatea SC MECANICA ROTES SA

Adresa

Județ Dambovită Sector Localitate TARGOVISTE

Strada SOS. GAESTI Nr. 6 Bloc Scara Ap. Telefon 0245632792

Număr din registrul comerțului J15/371/1991

Cod unic de inregistrare 9 1 1 7 3 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

2829 Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a.

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

2829 Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a.

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

**Raportări anuale**

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

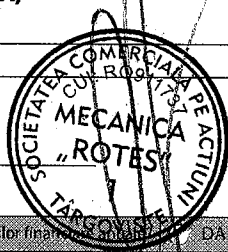
Capitaluri - total	7.744.410
Capital subscris	46.684.375
Profit/ pierdere	2.593.902

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR DE EXPERTIZĂ CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS S.R.L.

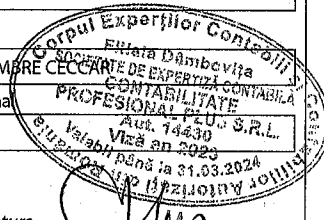
Nr.de inregistrare in organismul profesional

14430

CIF/ CUI membru CECCAR

4 0 9 6 5 8 4 1

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	5.838	5.838
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.047.632	1.029.492
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	13.669.692	9.330.405
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	14.723.162	10.365.735
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	957.840	751.654
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	410.654	348.183
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	410.654	348.183
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	6.772	54.002
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.375.266	1.153.839
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>	15	13	2.621.511	3.775.164
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-1.246.245	-2.621.325
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	13.476.917	7.744.410
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	46.684.375	46.684.375
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	46.684.375	46.684.375
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	716.665	716.665
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	745.533	745.533
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	41.237.381	42.996.065
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	6.567.725	2.593.902
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	13.476.917	7.744.410
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	13.476.917	7.744.410

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea 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

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

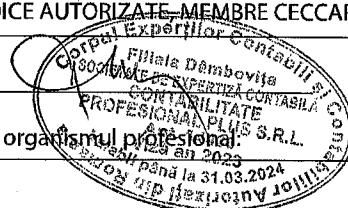
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE--MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

14430



**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)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	715.814	581.443
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	570.028	581.442
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	570.028	- 563.447
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	145.786	43.675
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	25.679
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		0
Sold D	08	08	531.990	146.112
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	50.675	1.476
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	234.499	436.807
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	73.082	63.756
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	9.416	4.269
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	126.146	23.885
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	113.564	4.680
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	112.432	88.669
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	400.538	362.124
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	391.705	354.354
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	8.833	7.770

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	18.159	18.140
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	18.159	18.140
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	370.382	284.438
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	233.267	175.804
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	35.593	58.577
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	101.522	50.057
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	1.110.155	845.281
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	875.656	408.474
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	35
- 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	-15.086	11
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	-15.086	46
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-7.590.183	-3.102.354
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	
- Venituri (ct.786)	67	55	7.590.183	3.102.354
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	131.716	100.024
- 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	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	-7.458.467	-3.002.330
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	7.443.381	3.002.376
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	219.413	436.853
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	-6.348.312	-2.157.049
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.567.725	2.593.902
- 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	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	6.567.725	2.593.902
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

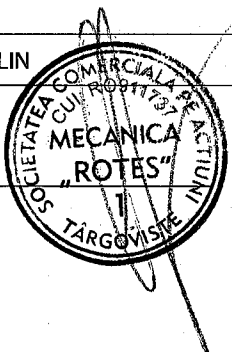
# ADMINISTRATOR,

# INTOCMIT,

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

14430

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.593.902
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	3.469.828	3.469.828	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	318.780	318.780	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07	88.368	88.368	
- peste 1 an	08	08	230.412	230.412	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	95.164	95.164	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	4.939	4.939	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.974	1.974	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	88.251	88.251	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	940.664	940.664	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	1.985.995	1.985.995	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	414	414	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	414	414	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	128.811	128.811	
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	10		8
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	13		12
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	



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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), 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	6.753	6.753
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		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	6.753	6.753
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	6.753	6.753
- 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	484.790	406.375
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	484.790	406.375
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	14.351	15.892
- 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	14.351	15.892
- 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	491.887	491.887
- 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	29.630	29.683
- 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	29.630	29.683
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	1.960	49.156
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.960	49.156
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.811	4.847
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.811	4.847
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.621.506	3.775.164
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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	351.201	320.290
- 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	351.201	320.290
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	84.077	46.657
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	673.626	1.190.482
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	201.341	17.730
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	208.416	826.820
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	231.021	88.251
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	32.848	257.681
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	1.380.886	1.985.995		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din cf.473)	141	124	1.380.886	1.985.995		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	131.716	231.740		
- 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	46.684.375	46.684.375		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	46.684.375	46.684.375		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.303	3.303		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	18.000	18.000		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	46.684.375	X	46.684.375	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	46.684.375	100,00	46.684.375	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

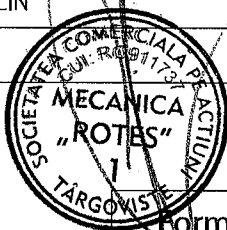
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>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

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

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnatura

Formular  
VALIDAT

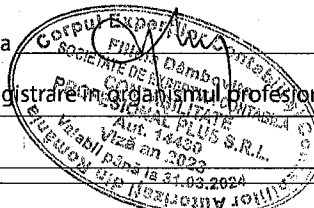
Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura



Nr.de inregistrare in Registrul profesional:

14430

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

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Băncii 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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.



**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
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	16.958			X	16.958
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	16.958			X	16.958
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	608.145			X	608.145
2.Constructii	09	498.864				498.864
3.Instalatii tehnice si masini	10	655.617		15.891		639.726
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	482		59		423
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	273.140				273.140
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	2.036.248		15.950		2.020.298
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	36.543.224		21.108.252	X	15.434.972
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	38.596.430		21.124.202		17.472.228

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	11.120			11.120
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	11.120			11.120
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	347.827	10.668		358.495
3.Instalatii tehnice si masini	29	640.307	7.472	15.891	631.888
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	482		59	423
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	988.616	18.140	15.950	990.806
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	999.736	18.140	15.950	1.001.926

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	22.873.532		16.768.965	6.104.567
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	22.873.532		16.768.965	6.104.567

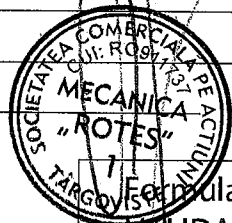
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura

Semnătura  
VALIDAT

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

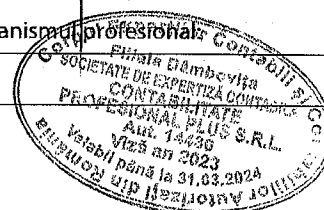
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

14430



## 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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului 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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

NOTELE EXEMPLIFICATIVE LA SITUATIILE  
FINANCIARE SIMPLIFICATE  
PENTRU ANUL 2023

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2023	Cresteri	Reduceri total	Din care reduceri dez si casari	Sold final 31.12.2023
Imobilizari necorporale	16.958				16.958
Imobilizari corporale total din care:	2.036.248		15.950		2.020.298
Terenuri	608.145				608.145
Constructii	498.864				498.864
Instalatii th si masini	655.617		15.891		639.726
Alte instalatii	482		59		423
Imobilizari in curs	273.140				273.140
Imobilizari financiare	36.543.224		21.108.252		15.434.972
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	38.596.430		21.124.202		17.472.228

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR  
IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2023	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evedenta	Amortizare la sfarsitul anului 2023
Imobilizari necorporale	11.120			11.120
Imobilizari corporale – total din care:	988.616	18.140	15.950	990.806
Terenuri				
Constructii	347.827	10.668		358.495
Inst tehn si masini	640.307	7.472	15.891	631.888
Alte instalatii	482		59	423
Imobiliari financiare	22.873.532		16.768.965	6.104.567
TOTAL	23.873.268	18.140	16.784.915	7.106.493

## NOTA 2

In anul 2023 a fost anulat provizionul pentru deprecierea imobilizarilor financiare cu suma de 3.102.354 lei.

## NOTA 3

### Repartizarea profitului

Societatea a inregistrat in exercitiul financiar 2023 profit in suma de 2.593.902 lei, din care vor fi acoperite pierderile din anii precedenti.

## NOTA 4

### Analiza rezultatului din exploatare

- lei-

Nr.crt	INDICATOR	Exercitiul 2022	Exercitiul 2023
1	Cifra de afaceri	715.814	581.443
2	Costul bunurilor vandute si a serv. prestate (3+4+5)	739.773	560.843
3	Cheltuielile activitatii de baza	739.773	560.843
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0
5	Cheltuieli indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	-23.959	-20.600
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	360.593	337.817
9	Alte cheltuieli din exploatare	50.675	50.057
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8-9)	-333.877	-408.474

La data intrarii in unitate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, denumita valoare contabila.

Evaluarea se face la valoarea actuala, denumita valoarea de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

La data iesirii din gestiune sau la darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea de intrare.

# NOTA 5

## Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante / Datorii			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
<b>CREANTE</b>	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261+263+265-295)	1	9.278.747	0	9.278.747	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	6.753	0	6.753	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>13.669.692</b>	<b>0</b>	<b>13.669.692</b>	<b>0</b>
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienti (ct.411+413+418-491)	7	177.526	106.033	71.493	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451-495)	12	149.712	0	149.712	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491)	13	5.052	0	5.052	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )</b>	<b>14</b>	<b>332.290</b>	<b>106.033</b>	<b>226.257</b>	<b>0</b>
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	<b>16</b>	<b>14.001.982</b>	<b>106.033</b>	<b>13.895.949</b>	<b>0</b>
<b>DATORII</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	231.740	231.740	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>231.740</b>	<b>100.024</b>	<b>131.716</b>	<b>0</b>
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	318.780	88.368	230.412	0
Clienti creditor (ct.419)	26	1.510	0	1.510	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	65.461	65.461	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	462.512	462.512	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	231.592	231.592	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	477.574	281.495	196.079	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	1.985.995	605.109	1.380.886	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	<b>33</b>	<b>3.543.424</b>	<b>1.734.537</b>	<b>1.808.887</b>	<b>0</b>
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	<b>35</b>	<b>3.775.164</b>	<b>1.834.561</b>	<b>1.940.603</b>	<b>0</b>



## NOTA 6

### Principii , politici si metode contabile

Situatiile financiare anexate sunt pregatite in conformitate prevederile O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile și completarile ulterioare și Ordinul 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportările anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice și pentru reglementare unor aspecte contabile

Situatiile financiare au fost pregatite conform costului istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale reevaluate si a creantelor si datoriilor in devize care sunt prezentate la valoarea actualizata (IAS 1.97).

Situatiile financiare sunt întocmite in lei.

#### Principalele politici contabile

##### *a) Conversii valutare*

Situatiile financiare ale societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala a societatii. Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sarsitul perioadei, sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

##### *b) Recunoasterea veniturilor*

Veniturile includ vanzarea de produse finite, produse reziduale si marfuri, venituri din servicii prestate, venituri din inchirierea activelor si venituri din valorificarea imobilizarilor.

Veniturile sunt recunoscute in masura in genereaza beneficii economice si veniturile pot fi evaluate in mod viabil, indiferent de momentul in care se realizeaza plata la valoarea justa a contraprestatiei primite .

##### **Venituri din vanzarea bunurilor**

Veniturile din de vanzarea produse finite, produse reziduale si marfuri sunt recunoscute in momentul in care au fost transferate cumparatorului riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor, de obicei, la livrarea bunurilor, Evidentierea se face net fara TVA, , eventualele taxe de vanzare si discounturi comerciale.

##### **Venituri din prestarea de servicii**

Venituri din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie (pe baza devizelor întocmite).

##### **Veniturile din chirii**

Veniturile din chirii sunt incluse la venituri in momentul obtinerii lor.

##### **Venituri din dividende**

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand este stabilit dreptul societatii de a primi plata, in general, cand actionarul aproba dividendul.

##### **Veniturile din dobanzi**

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza bilantul, contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

#### **Principiile contabile :**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale S.C. MECANICA ROTES SA TARGOVISTE, a fost efectuata in acord cu principiile prezentate în OMFP 1802/2014 si OMFP nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea si depunerea situațiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

### **Tratamente contabile :**

La întocmirea situațiilor financiare s-au avut în vedere prevederile din OMFP. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale simplificate ale unei persoane juridice se efectuează în conformitate cu următoarele principii:

- Principiul continuității activității, societatea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichiditate sau reducere semnificativă a activității;
- Principiul permanenței metodelor, acesta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de active și de pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- Principiul prudenței, valoarea oricărui element să fie determinată pe baza principiului prudenței;
- Principiul independenței exercitiului. Se vor lua în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;
- Principiul evaluării separate a elementelor de active și de pasiv. În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, se va determina separat valoarea aferentă fiecărui element individual de active și de pasiv;
- Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă bilanțului de închidere al exercitiului precedent;
- Principiul necompensării, valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respective veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive, premise de reglementările legale.

## **NOTA 7**

### **Actiuni și obligațiuni Imobilizări financiare :**

Imobilizările financiare sunt prezentate la valoarea de piață și însumează 9.322.052 lei la finele exercitiului financiar 2023.

Investiții detinute ca imobilizări 2023

#### **Valoare de piață**

**31 decembrie 2023**

**9.322.052**

Situația imobilizărilor financiare la 31.12.2023 a suferit modificări față de anul 2022 prin modificarea valorii la prețul pieței de la 31.12.2023 a acțiunilor detinute la Altur Slatina și Mobila Radauti.

Totodată, menționăm faptul că la începutul anului 2023 s-a înregistrat diminuarea numărului de acțiuni detinute la Altur Slatina de la 232.068.388 acțiuni la 86.153.840 acțiuni, conform Hotărârii AGEA nr 3/2021, cu suma de 21.108.252 lei.

Denumire creanță	An 2022	An 2023	%
------------------	---------	---------	---

Titluri de participare	1600	1600	100
Investiții deținute ca imobilizări	6753	6753	100
Alte imobilizări financiare	36.534.871	15.426.153	100
Ajustari	(22.873.532)	(6.104.567)	
Total	13.669.692	9.322.052	

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei.

EMITENT	VALOARE CUMPARARE	VALOARE PIATA 2023	Diferenta
ALT	12.406.153	7.150.769	- 5.255.384
MOBT	3.020.466	2.171.283	- 894.183
TOTAL	15.426.619	9.322.052	-6.104.567

Semnalam totusi impactul deosebit pe care îl pot aduce plasamentele constand in imobilizări financiare, efectuate in actiuni tranzactionate pe piata de capital din Romania. Rezultatul financiar final al societatii depinde in mare masura de evolutia pretului și de momentul ales pentru valorificarea acestora. Conducerea societății trebuie să analizeze evoluția prețurilor acțiunilor tranzactionate pentru a alege momentul prielnic pentru înstrainarea acțiunilor pentru a înregistra sau nu pierdere din diferență de preț .

Capitalul social al societatii este de 46.684.375 lei, scris si varsat divizat in 46.684.375 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 lei.

Capitalul social al societatii este de 46.684.375 lei, scris si varsat divizat in 46.684.375 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 lei.

## NOTA 8

### *Informatii privind salariatii , administratorii si directorii*

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată in cursul exercitiului financiar 2023 de Consiliul de Administratie având următoarea componenta in perioada 01.01.2023-31.12.2023 :

Olteanu Ion Aurelian Catalin- presedinte CA  
 Burca Sergiu - membru CA  
 Antofie Mihai - membru CA

Director general : Olteanu Ion Aurelian Catalin 01.01.2023-31.12.2023

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorului in timpul exercitiului financiar.  
 Numarul de salariatii aferent exercitiului financiar este de 12 din care:

- TESA 3  
 - Muncitori direct productivi 6  
 - Indirect productivi 3

Cheltuielile cu salariile au fost in suma de 372.354 lei.

Cheltuieli contributie asiguratorie pentru munca au fost de 7.770 lei

**NOTA 9****Indicatori de lichiditate si solvabilitate**

<b>INDICATORI</b>	<b>An 2022</b>	<b>An 2023</b>
Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente	$1375266 / 2621511 = 0,525$	$1153839 / 3775164 = 0,306$
Indicatorul lichiditatii imEDIATE = (active curente-stocuri/datorii curente)	$479800 / 2621511 = 0,183$	$402185 / 3775164 = 0,107$
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	$13476917 / 16098428 = 0,837$	$7744410 / 11474669 = 0,675$
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	$16098428 / 2621511 = 6,141$	$11474669 / 3775164 = 3,040$

Indicatorul lichiditatii imediate este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperii datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare.

Indicatorii de solvabilitate indica daca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Indicatori de activitate ( indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale intreprinderii;
- capacitatea intreprinderii de a controla capitalul ciculant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii.

## NOTA 10

### Alte informatii

Societatea "MECANICA ROTES"SA Targoviste este o societate pe actiuni, cu sediul in Targoviste, sos Gaesti nr. 6, avand un capital privat autohton si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J15/371/1991, Cod Unic de Inregistrare 911737.

Capitalul social al societatii este de 46.684.375 lei, subscris si varsat divizat in 46.684.375 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 leu/actiune..

Veniturile de exploatare ale societatii sunt 100% din activitatea curenta.

Situatiile financiare ale societatii la 31.12.2023 au fost elaborate avandu-se in vedere : O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificarilor și completarile ulterioare și OMFP 5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice; Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Presedinte CA,  
Olteanu Ion Catalin

