

DECLARATIE

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

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

Entitate: SC SERVICE NEPTUN 2002 SA

Judetul: 13--CONSTANTA

Adresa: localitatea NEPTUN, tel. 0241/491073

Numar din registrul comertului: J13/1358/2002

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 9601-Spalarea si curatarea

(uscata)articolelor textile si produselor din lana

Cod unic de inregistrare: 14686600

Subsemnatul MIHUTA MARCEL VALENTIN,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de DIRECTOR GENERAL

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

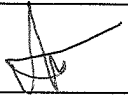
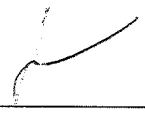
b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

MIHUTA MARCEL VALENTIN



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		S1003_A1.0.0 / 05.03.2024		Tip situație financiară: BS							
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2023							
		Suma de control		911.170							
		Entitatea SERVICE NEPTUN 2002 SA									
Adresa	Județ	Sector	Localitate								
	Constanța		NEPTUN								
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap. Telefon						
	CLADIRE SERVICIUL TEHNIC										
Număr din registrul comerțului		J13/1358/2002		Cod unic de înregistrare							
				1 4 6 8 6 6 0 0							
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)									
34-Societati pe actiuni											
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)											
9601 Spălarea și curățarea (uscată) articolelor textile și a produselor din blană											
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)											
9601 Spălarea și curățarea (uscată) articolelor textile și a produselor din blană											
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☒ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European											
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE											
Indicatori: <table style="width:100%;"><tr><td style="width: 40%;">Capitaluri - total</td><td style="width: 60%; text-align: right;">5.297.762</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right;">911.170</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right;">-17.283</td></tr></table>						Capitaluri - total	5.297.762	Capital subscris	911.170	Profit/ pierdere	-17.283
Capitaluri - total	5.297.762										
Capital subscris	911.170										
Profit/ pierdere	-17.283										
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,								
Numele si prenumele			Numele si prenumele								
MIHUTA MARCEL VALENTIN			MIRON GEORGETA								
Semnătura			Calitatea								
			12—CONTABIL SEF								
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			☒ DA ☐ NU								
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU								
AUDITOR											
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit											
CABINET DE EXPERTIZA CONTABILA,AUDIT FINANCIAR ANICHTOAE VALERICA											
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI									
5217		3 4 0 1 1 7 5 6									
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?											
☐ DA ☒ NU											
Semnătura  Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA											
Formular VALIDAT											

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	7.690.005	7.690.165
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	7.690.005	7.690.165
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
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)	89.156	60.663
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	89.156	60.663
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	54.135	64.358
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	143.291	125.021
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.507.352	2.517.424
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-2.364.061	-2.392.403
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12+14)	17	15	5.325.944	5.297.762
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	911.170	911.170
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	911.170	911.170
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	10.466.087	
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	26.865	26.865
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	6.027.677
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	0
	SOLD D (ct. 121)	46	44	50.501
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		17.283
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	5.325.944	5.297.762
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	5.325.944	5.297.762

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

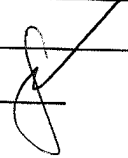
MIRON GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	178.741	202.871
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	178.741	202.871
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		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 imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	178.741	202.871
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.873	7.549
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	58.563	47.122
- 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		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	33.438	62.234
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	32.699	60.953
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	739	1.281

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25		-11.059
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		-11.059
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	131.274	108.222
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	36.279	57.809
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	94.981	50.413
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	14	
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37		
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	226.148	214.068
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	47.407	11.197
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	178.741	202.871
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	226.148	214.068
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	47.407	11.197
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	3.094	6.086
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	50.501	17.283

*) 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

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRON GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		17.283
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	817.172	817.172	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	817.172	817.172	
- peste 30 de zile	06	06	10.995	10.995	
- peste 90 de zile	07	07	12.499	12.499	
- peste 1 an	08	08	793.678	793.678	
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	1		1
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1		1
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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	88.656	60.663
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	500	
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		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- 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	34.533	275
- în lei (ct. 5311)	99	85	34.533	275
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.313	27.549
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.313	27.549
- 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	18.469	36.534
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	18.469	36.534
- 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	2.507.352	2.517.424
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.272.753	1.286.883
- 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	2.984	3.542
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	2.229	767
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.959	
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	270	767
- 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	1.090.822	1.087.668
- 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	138.564	138.564
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	138.564	138.564
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	911.170	911.170
- acțiuni cotate 4)	150	131	911.170	911.170
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- 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	10.128	8.780
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	911.170	X
				Suma (lei)
				Col.3
				Col.4
				911.170
				X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	505.869	55,52	505.869	55,52
- deţinut de persoane fizice	170	151	44.259	4,86	44.259	4,86
- deţinut de alte entităţi	171	152	361.042	39,62	361.042	39,62

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat						
Dividende distribuite acţionarilor/ 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 *****)				
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 *****)				
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:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnatura


**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

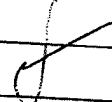
Numele si prenumele

MIRON GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- *) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- **) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.
- *** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.
- **** In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
- ***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.
- Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- ***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...
- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile plătite pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Celtuieli de constituire	01				X	
2.Celtuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
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				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.690.165			X	7.690.165
2.Constructii	09	3.494.471		1		3.494.470
3.Instalatii tehnice si masini	10	605.690				605.690
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	10.899		10.899		0
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	11.801.225		10.900		11.790.325
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.801.225		10.900	X	11.790.325

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				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.505.530	-11.060		3.494.470
3.Instalatii tehnice si masini	29	605.690			605.690
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.111.220	-11.060		4.100.160
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.111.220	-11.060		4.100.160

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari 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 imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

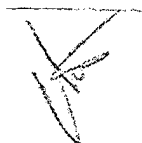
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

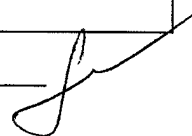
MIRON GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, 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 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

ACTIVE IMOBILIZATE la 31 12 2023

Nr. inv.	Denumirea mijloc. Fix	Factura	Data intrării	Cod clas	Valoarea lei	DUR luni	Durata consum ata	Amortizat complet la data	Valoarea rămasă la 31 12 23	Durata rămasă în luni 31 12 23	A linear lunar în 2023
1	Construcție -pavilion adm.	Protocol divizare	Aug-67	1.6.4.	193,782.00	456	456	28.02.2006	0.00	0	0.00
2	Construcție laborator cofetarie	Protocol divizare	Jun-62	1.1.1.1.	184,200.00	576	576	28.02.2010	0.00	0	0.00
3	Construcție baza	Protocol divizare	Jun-67	1.6.4.	82,370.00	516	516	28.02.2010	0.00	0	0.00
4	Construcție anexa	Protocol divizare	Jun-67	1.6.4.	4,109.00	516	516	28.02.2010	0.00	0	0.00
5	Construcție depozit	Protocol divizare	Jun-67	1.5.2.	85,408.00	516	516	28.10.2010	0.00	0	0.00
6	Construcție depozit legume	Protocol divizare	Dec-72	1.5.2.	237,001.00	480	480	28.02.2012	0.00	0	0.00
7	Construcție depozit baururi	Protocol divizare	Aug-72	1.5.2.	680,200.00	480	480	28.02.2012	0.00	0	0.00
8	Construcție depozit subteran	Protocol divizare	Mar-86	1.5.2.	210,200.00	276	276	28.02.2009	0.00	0	0.00
9	Construcție depozit	Protocol divizare	Sep-81	1.5.2.	53,945.00	444	444	20.02.2018	0.00	0	0.00
10	Construcție depozit	Protocol divizare	Jun-67	1.5.2.	169,103.00	516	516	28.02.2010	0.00	0	0.00
11	Construcție depozit	Protocol divizare	Dec-87	1.5.2.	117,030.00	288	288	28.02.2011	0.00	0	0.00
13	Construcție camera frig	Protocol divizare	Nov-90	1.5.8.	59,939.00	384	384	28.02.2022	0.00	0	0.00
14	Constr camera frig	Protocol divizare	Aug-83	1.5.8.	23,975.00	396	396	28.02.2016	0.00	0	0.00
15	Constr carmang	Protocol divizare	Jun-77	1.1.1.1.	307,085.00	468	468	28.02.2016	0.00	0	0.00
16	Construcție depozit	Protocol divizare	Jun-67	1.5.2.	126,000.00	516	516	28.02.2010	0.00	0	0.00
17	Construcție Spalatorie	Protocol divizare	Jan-67	1.1.1.2.	725,290.00	516	516	28.02.2010	0.00	0	0.00
18	Construcție Spalatorie	Protocol divizare	Dec-87	1.1.1.2.	55,934.00	348	348	28.02.2016	0.00	0	0.00
19	Construcție centrala termica	Protocol divizare	Dec-72	1.6.5.	119,473.00	480	480	28.02.2012	0.00	0	0.00
20	Construcție ateliere	Protocol divizare	Dec-70	1.1.1.1.	59,426.00	444	444	31.12.2007	0.00	0	0.00
	Total 212				3,494,470.00				0.00	0.00	0.00
21	Cablu internet	Protocol divizare	Aug-00	3.9.	3,710.26	144	144	31.10.2012	0.00	0	0.00
22	Contor cu ultrasunete	Protocol divizare	Aug-99	3.1.1.	10,410.00	120	120	31.10.2009	0.00	0	0.00
23	Calculator HP Brio	Protocol divizare	Apr-00	3.9.	1,551.71	36	36	30.06.2003	0.00	0	0.00
24	Calculator Pentium II	Protocol divizare	Nov-00	3.9.	1,669.15	36	36	31.01.2004	0.00	0	0.00
25	Copiator RP 10 54	Protocol divizare	Sep-00	3.9.	2,412.70	60	60	30.11.2005	0.00	0	0.00
26	Mixer planet patiserie	Protocol divizare	Sep-99	2.23.1.	14,414.88	84	84	30.11.2006	0.00	0	0.00
27	Cuptor electric patiserie	Protocol divizare	Sep-99	2.23.1.	20,271.09	120	120	30.11.2009	0.00	0	0.00
28	Agregat FRASCOLD	Protocol divizare	Dec-00	2.23.2.	7,770.31	120	120	31.03.2010	0.00	0	0.00
29	Instalatie frig FRASCOLD	Protocol divizare	Jun-00	2.23.2.	8,675.34	120	120	31.08.2010	0.00	0	0.00
30	Masina dozat	Protocol divizare	Aug-99	2.23.2.	5,580.24	84	84	31.10.2006	0.00	0	0.00
31	Masina foietat	Protocol divizare	Sep-99	2.23.2.	15,937.23	84	84	30.11.2006	0.00	0	0.00
32	Copiator Minolta	Protocol divizare	Aug-99	3.9.	1,835.60	60	60	31.10.2004	0.00	0	0.00
33	Fax MF 1600	Protocol divizare	Sep-00	3.9.	1,564.00	60	60	30.11.2005	0.00	0	0.00
34	Calculator HP Brio	Protocol divizare	Apr-00	3.9.	1,551.71	36	36	30.06.2003	0.00	0	0.00
35	Masina el. tocat carne	Protocol divizare	Sep-97	2.23.1.	1,530.02	84	84	30.11.2998	0.00	0	0.00
36	Instalatie frig FRASCOLD	Protocol divizare	Oct-99	2.23.2.	13,685.95	120	120	31.12.2009	0.00	0	0.00
37	Instalatie frig FRASCOLD	Protocol divizare	Oct-99	2.23.2.	13,902.78	120	120	31.12.2009	0.00	0	0.00
38	Instalatie frig FRASCOLD	Protocol divizare	Dec-00	2.23.2.	15,366.30	120	120	31.05.2010	0.00	0	0.00
39	Agregat FRASCOLD	Protocol divizare	Dec-00	2.23.2.	8,339.99	120	120	31.05.2010	0.00	0	0.00
40	Agregat FRASCOLD	Protocol divizare	Dec-00	2.23.2.	10,421.84	120	120	31.05.2010	0.00	0	0.00
41	Masina el. tocat carne	Protocol divizare	May-00	2.23.1.	4,275.00	84	84	31.07.2007	0.00	0	0.00
42	Bazin fierbere 500l	Protocol divizare	May-00	2.23.1.	2,793.00	120	120	31.07.2010	0.00	0	0.00
43	Instal.inj.saramura	Protocol divizare	May-00	2.23.1.	1,947.50	84	84	31.07.2007	0.00	0	0.00
44	Instalatie frig FRASCOLD	Protocol divizare	Jun-00	2.23.2.	17,148.88	120	120	31.10.2010	0.00	0	0.00
45	Instalatie frig FRASCOLD	Protocol divizare	Jun-00	2.23.2.	9,314.83	120	120	31.10.2010	0.00	0	0.00
46	Celula fierbere atumare	Protocol divizare	Jul-00	2.23.1.	21,000.00	84	84	30.09.2007	0.00	0	0.00
47	Malaxor carne	Protocol divizare	noe.03	2.23.1.	14,620.32	132	132	30.09.2014	0.00	0	0.00

48	Uscator tip textima	Protocol divizare	Sep-89	2.24.1.	1.553.27	120	120	30.11.1999	0	0.00	0.00
48	Uscator tip textima	Protocol divizare	Sep-89	2.24.1.	1.553.27	120	120	30.11.1999	0	0.00	0.00
50	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Jun-89	2.24.1.	5.617.35	120	120	31.08.1999	0	0.00	0.00
51	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Jun-89	2.24.1.	5.617.35	120	120	31.08.1999	0	0.00	0.00
52	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Jul-89	2.24.1.	5.817.05	120	120	30.09.1999	0	0.00	0.00
53	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Jul-89	2.24.1.	5.817.05	120	120	30.09.1999	0	0.00	0.00
54	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Mar-88	2.24.1.	5.089.75	120	120	31.05.1998	0	0.00	0.00
55	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Mar-88	2.24.1.	5.089.75	120	120	31.05.1998	0	0.00	0.00
56	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Mar-88	2.24.1.	5.089.75	120	120	31.05.1998	0	0.00	0.00
57	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Mar-88	2.24.1.	5.089.75	120	120	31.05.1998	0	0.00	0.00
58	Masina spalat Textina	Protocol divizare	Apr-88	2.24.1.	2.138.86	120	120	31.06.1998	0	0.00	0.00
59	Calandru	Protocol divizare	Apr-88	2.24.1.	9.602.02	120	120	31.06.1998	0	0.00	0.00
60	Calandru	Protocol divizare	Sep-88	2.24.1.	9.545.36	120	120	31.01.1998	0	0.00	0.00
61	Calandru	Protocol divizare	Jun-75	2.24.1.	1.894.89	120	120	31.08.1995	0	0.00	0.00
62	Cazan "ABA" cu arzator	Protocol divizare	Apr-96	2.16.5	5.911.99	192	192	28.02.2012	0	0.00	0.00
63	Cazan "ABA" cu arzator	Protocol divizare	Apr-96	2.16.5	5.911.99	192	192	28.02.2012	0	0.00	0.00
64	Arzator F.B.R.	Protocol divizare	Mar-99	2.16.5	8.569.94	168	168	31.07.2013	0	0.00	0.00
65	Arzator F.B.R.	Protocol divizare	Mar-99	2.16.5	8.569.94	168	168	31.07.2013	0	0.00	0.00
66	Cazan abur PRXA 2000	Protocol divizare	Jun-00	2.16.5	92.117.91	168	168	31.08.2014	0	0.00	0.00
67	Cazan abur PRXA 2000	Protocol divizare	Jun-00	2.16.5	92.117.91	168	168	31.08.2014	0	0.00	0.00
68	Tablou electric	Protocol divizare	Nov-00	3.3.	2.504.20	168	168	31.01.2014	0	0.00	0.00
69	Pompe circulatie "Nocchi"	Protocol divizare	Dec-00	2.16.5	1.564.87	96	96	31.01.2008	0	0.00	0.00
70	Pompe circulatie "Nocchi"	Protocol divizare	Dec-00	2.16.5	1.564.87	96	96	31.01.2008	0	0.00	0.00
71	Schimbator placi "Sigma"	Protocol divizare	Dec-00	2.16.5	2.338.56	168	168	31.01.2014	0	0.00	0.00
72	Schimbator placi "Sigma"	Protocol divizare	Dec-00	2.16.5	2.338.56	168	168	31.01.2014	0	0.00	0.00
73	Schimbator placi "Sigma"	Protocol divizare	Dec-00	2.16.5	2.338.56	168	168	31.01.2014	0	0.00	0.00
74	Schimbator placi "Sigma"	Protocol divizare	Dec-00	2.16.5	2.338.56	168	168	31.01.2014	0	0.00	0.00
75	Masina cusut butoniere	Protocol divizare	Dec-99	2.12.	2.000.00	120	120	31.12.2008	0	0.00	0.00
81	Autoturism Leganza CT-05-ZPI	Protocol divizare	Ian-00	4.2.1.1.	33.433.40	60	60	31.01.2005	0	0.00	0.00
82	Autoturism "ARO 328" CT-05-TY	Protocol divizare	Aug-00	4.2.1.1.	18.112.60	60	60	31.08.2005	0	0.00	0.00
86	Giocan rotopercurtor PHE 50H	Protocol divizare	Iun-99	2.5.7.	2.053.80	120	120	30.06.2009	0	0.00	0.00
87	Perforator	Protocol divizare	Feb-00	2.5.7.	2.400.00	36	36	31.10.2003	0	0.00	0.00
88	Masina de desfundat	Protocol divizare	Mar-00	2.24.2.	4.800.00	36	36	31.07.2003	0	0.00	0.00
89	Investor tehnology(aparar sudura	Protocol divizare	Mar-00	2.5.1.	1.920.00	96	96	31.05.2008	0	0.00	0.00
90	Aparat sudura Tehnology 200	Protocol divizare	Spt-99	2.5.1.	1.998.00	96	96	30.09.2007	0	0.00	0.00
91	Foarfece tabla	Protocol divizare	Mar-00	2.5.7.	1.689.30	36	36	31.05.2004	0	0.00	0.00
92	Centrala Ariston	Protocol divizare	Dec-06		16.807.00	48	48	31.12.2010	0	0.00	0.00
	Total 213				605.690.32			***	0.00	0.00	0.00
	Total imobilizări				4.100.160.32 ***				0.00		
	Terenuri				7.690.165.00						
	Imobilizari in curs				10.899.33						
	Total				11.801.224.65						

Administrator,
Numele și prenumele
MIHUTA MARCEL VALENTIN
Semnătura și ștampila

Intocmit,
Miron Georgela

Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Nr. Rd.	Sold la începutul anului	Transferuri		Sold final
			Cheltuieli cu proviz în cursul anului	Provizioane reluate la venituri	
A	B	1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2				0
Provizioane pentru garanții acordate clienților (ct.1512)	3				0
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare (ct.1513)	4				0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5				0
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli (ct.1518)	6				0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR ȘI PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8				0
Materiale (ct.392)	9				0
Producție în curs de execuție (ct.393)	10				0
Produse (ct.394)	11				0
Stocuri aflate la terți (ct.395)	12				0
Animale (ct.396)	13				0
Mărfuri (ct.397)	14				0
Ambalaje (ct.398)	15				0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	0	0	0	0
Clienți (ct.491)	17				0
Decontări în cadrul grupului și cu asociații (ct.495)	18				0
Debitori diverși (ct.496)	19				0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investițiilor financiare la societăți din cadrul grupului (ct.591)	21				0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+593+595+596+598)	22				0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Administrator,
Numele și prenumele
MIHUTA MARCEL VALENTIN
Semnătura și ștampila

Intocmit,
Miron Georgea

Nota 3

Repartizarea profitului

in lei

Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2023
A	B	1
REPARTIZARI DIN PROFIT (rd.02 la 05)	1	0
rezerve legale	2	
acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	3	
alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	4	
alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc)	5	
dividende de platit - total (rd.07 la 11), din care :	6	0
dividende cuvenite altor societati	7	
dividende cuvenite APAPS	8	
dividende cuvenite SIF	9	
dividende cuvenite actionarilor	10	
dividende cuvenite societatilor cooperatiste	11	
PROFIT NEREPARTIZAT	12	0

Corelatie
F20

0

Ok!

Detalii:

Repartizarea profitului

000

☐ rezerve legale
☒ acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti
☐ alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare
☐ alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc)
☒ PROFIT NEREPARTIZAT

Administrator,
Numele și prenumele
MIHUTA MARCEL VALENTIN
Semnătura și ștampila



Intocmit,
Miron Georgeta

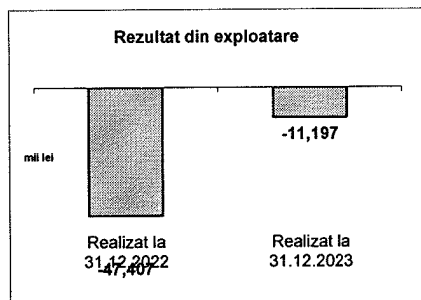
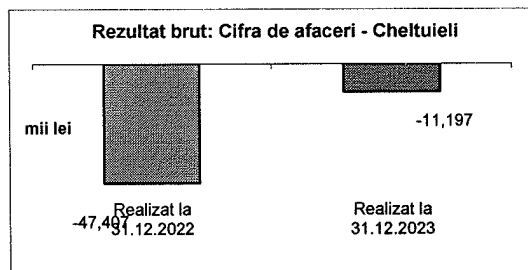
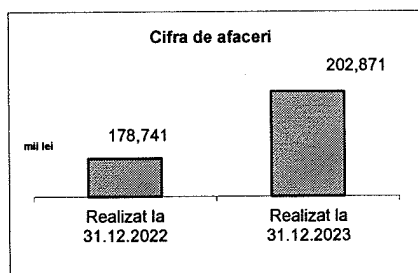


Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2022	Realizat la 31.12.2023
A	B		
Cifra de afaceri netă	1	178,741	202,871
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (rd.3 + 4 + 5)	2	226,148	214,068
Cheltuielile activității de bază	3	226,148	214,068
Cheltuielile activității auxiliare	4	0	0
Cheltuielile indirecte de producție	5	0	0
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	6	-47,407	-11,197
Cheltuielile de desfacere	7	0	0
Cheltuieli generale de administrație	8	0	0
Alte venituri din exploatare	9	0	0
Rezultatul din exploatare (rd.6 - 7 - 8 + 9)	10	-47,407	-11,197

Detalii:



Vânzări de mărfuri: lei		
	2022	2023
ct.607	0	0
ct.707	0	0
Profit brut	0	0
marja com	Nu e cazul	Nu e cazul

Administrator,
Numele și prenumele
MIHUTA MARCEL VALENTIN
Semnătura și ștampila

Intocmit,
Miron Georgeta

Situția creanțelor și a datoriilor

in lei

CREANTE	Nr. Rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichidare sub 1 an	Termen de lichidare peste un an
Creante legate de participatii sume datorate de filiale ; interese de participare ; dobânzi (ct.261,262,263,265)	1	0		0
Imprumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0		0
Acțiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0		0
Alte creante imobilizate (altele din ct.267 decât 2673,2674,2677-296)	4	0		0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0
Furnizori debitori (ct.409)	6	0		0
Clienți (ct.411+4123+418)	7	60,663	60,663	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0
Decontari cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12	0		0
Decontari din operatii in participatie (ct.452)	13	0		0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495+5187)	14	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14)	15	60,663	60,663	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	16	0		0
TOTAL CREANTE (rd. 05+15+16)	17	60,663	60,663	0
DATORII ^{x)}	Nr. Crt.	Sold la sfarsitul anului	sub 1 an	1 - 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	18	0		
Credite bancare pe termen lung (ct.162 fără 1622)	19	0		
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	20	0		
Datorii ce privesc imobilizările financiare (ct.166)	21	0		
Credite bancare pe termen scurt (ct.512+519, fără 519)	22	0		

Dobanzi (ct.168+5186+5198)	23	0		
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	24	0		
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 18 la 24)	25	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	26	817,172	817,172	
Cienti creditor (ct.419)	27	469,711	469,711	
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	28	3,542	3,542	
Impozit pe profit (ct.441)	29	767	767	
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	30	0	0	
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	31	0	0	
Decontări cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+452+455+456+457+458+481+482)	32	1,087,668	1,087,668	
Creditori diversi (ct.462+473)	33	138,564	138,564	
ALTE DATORII - TOTAL (rd.26 la 33)	34	2,517,424	2,517,424	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	35	0		
TOTAL DATORII (rd. 25+34+35)	36	2,517,424	2,517,424	0

x) Menționăm următoarele informații:

clauze legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente:

datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecări:

valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane:

cheltuielile înregistrate în avans:

venituri înregistrate în avans

Administrator,

Numele și prenumele

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnătura și ștampila



→ Nu sunt clauze speciale

→ Nu sunt depuse garanții sau ipoteci

→ Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societății
daca sunt se spune ce reprezintă

Nu sunt înregistrate astfel de venituri

Intocmit
Miron Georgeta



Principii, politici și metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
2. principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. principiul independenței exercițiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
5. principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv, și eventual ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite în lei și exprimate în mii lei;

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active, ele au fost recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice au fost capitalizate și amortizate pe perioada rămasă. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție). Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată. Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când apare pentru Societate o obligație legală sau constructivă, legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice pentru a stinge această datorie.

Alte informații contabile:

Evaluarea elementelor deactiv și pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuala (de inventar)

stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieții. Cu ocazia inventarierii și a controalelor au fost stabilite plusuri în sumă de lei. Din care imputate persoanelor vinovate

0 lei, respectiv pe costuri ca perisabilități și scăzăminte normale

0 lei.

Societatea nu a fost controlată de organele abilitate și nu a plătit amenzi.

Reguli avute în vedere la întocmirea Bilanțului Contabil:

1. Existența concordanței între totalul înregistrărilor din Registrul Jurnal și totalul rulajelor debitoare/creditoare din Balanța de Verificare.
2. Existența concordanței între totalul soldurilor finale debitoare/creditoare din Cartea Mare și totalul soldurilor finale debitoare/creditoare din Balanța de Verificare.
3. Corespondența posturilor înscrise în Bilanțul Contabil cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza de inventar.
4. Bilanțul concorda cu registrele contabile.
5. Respectarea regulilor de evaluare a patrimoniului și a principiilor contabile.

Administrator,

Numele și prenumele

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnătura și ștampila

Întocmit,

Miron Georgeta

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni
Capitalul social

1. La 31 dec 2023, capitalul social al societății era de

		911,170	lei
din care	vărsat	911,170	
	nevărsat	0	

2. Numărul și valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale):

nr.
Acțiuni/Părți
9111701

Acțiuni răscumpărabile

Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar

Obligațiuni emise

Nu este cazul

3. Modificări suferite de capitalul social față de începutul exercițiului financiar

4. În cursul exercițiului financiar nu au fost achiziționate/emise/distribuite acțiuni pr

*) numai pentru societățile pe acțiuni

5. Nu au fost incluse rezerve (prin repartizarea profitului) în capitalurile proprii.

6. Structura acționarilor / asociaților:

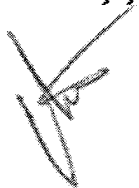
Nume	Acțiuni /Părți sociale	Valoare lei	Procent din total
cf. Statut/Contract	nr. buc.		%
SC PROQUADRIGA SA	4922597	492,260	54.025
ANSILVANIA INVESTMEN	3610420	361,042	39.624
ALTI ACTIONARI	578684	57,868	6.351
Total	9111701	911,170	100

Administrator,

Numele și prenumele

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnătura și ștampila



Întocmit,
Miron Georgeta



Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Societatea a avut în anul 2023 un număr mediu de: salariați

Conducerea societății a fost asigurată de:

Nume prenume	Funție
Durbac Maria	Administrator
Pustan Mirel	Dir com.

Structura personalului pe categorii de muncă, a fost:

Categorie	Număr
TESA	1
Pers.operativ	0
Total	1

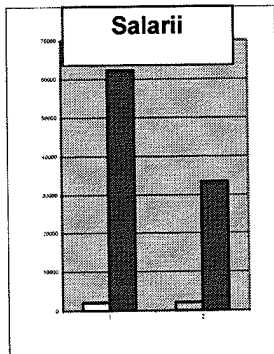
Ok!

La 31.12.2023, în conturile de terți se regăseau următoarele sume aferente salariilor:

	Fond de salarii (641 + 621)	Ch cu asig sociale ct.645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL	Verificare cu F30
2023	60,953	1,281			62,234	0
2022	32,699	739			33,438	0

din care restanțe, alte sume decât drepturile lunii decembrie:

			0
--	--	--	---



Valoarea indemnizațiilor brute acordate administratorilor în timpul exercitiului este de 8.780 lei.

Pentru auditarea situațiilor financiare, societatea are încheiat contract cu P.F. ANICHITOAIIE VALERICA, onorariul negociabil.

Administrator,
Numele și prenumele
MIHUTA MARCEL VALENTIN
Semnătura și ștampila

Intocmit,
Miron Georgeta

Nota 9

Indicatori economico-financiari

Curs valutar: 1 euro 4.9474 4.9746 1 dolar american 4.6346 4.4958

STRUCTURA BILANȚIERĂ		31-Dec-22	31-Dec-23
	lei	lei	lei
Active imobilizate	7,690,005	7,690,165	
Active circulante	143,291	125,021	
Active regularizate	0	0	
Total activ	7,833,296	7,815,186	
Capital propriu	5,325,944	5,297,762	
Provizioane și regularizari	0	0	
Datorii	2,507,352	2,517,424	
Total pasiv	7,833,296	7,815,186	

DIFERENTE

1. Indicatori de LICHIDITATE

Lichiditatea generală =

Active circulante / Datorii curente

2022	2023
0.06	0.05

Rata solvabilității generale =

Capital propriu / Pasive totale

2022	2023
67.99	67.79

2. Indicatorul GRADULUI DE ÎNDATORARE

Raportul dintre:

Datorii pe TS / Pasive totale

2022	2023
32.01	32.21

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a activelor totale:

Cifra de afaceri / Total active

2022	2023
0.02	0.03

Administrator, Intocmit,
Numele și prenumele Miron Georgeta

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnătura și ștampila

Bilanț în valută	Euro		Dolar	
	31-Dec-22	31-Dec-23	31-Dec-22	31-Dec-23
Active imobilizate	1,554,353	1,545,886	1,659,260	1,710,522
Active circulante	28,963	25,132	30,918	27,808
Active regularizate	0	0	0	0
Total activ	1,583,316	1,571,018	1,690,177	1,738,330
Capital propriu	1,076,514	1,064,962	1,149,170	1,178,380
Provizioane și regularizari	0	0	0	0
Datorii	506,802	506,056	541,007	559,950
Total pasiv	1,583,316	1,571,018	1,690,177	1,738,330

4. Indicatori de RENTABILITATE

Rata rentabilității economice =

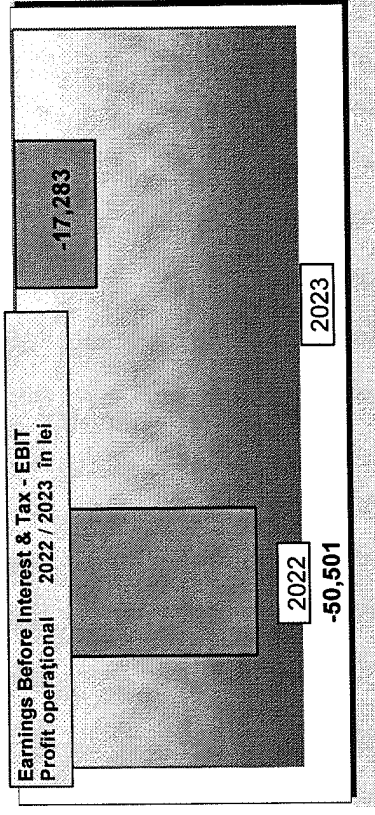
Profit brut / Capital permanent

2022	2023
0.00	0.00

Marja brută din vânzări de mărfuri:

Profit brut din vânzări / Cifra de afaceri

2022	2023
0.00	0.00



ALTE INFORMAȚII

10.1 SITUAȚIA STOCURILOR ȘI A PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE

în lei

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. Rd.	Sold la	
		începutul anului	sfârșitul anului
Materii prime (ct. 301 +/- 308)	1		
Materiale consumabile (ct. 302 +/- 308)	2	0	0
Obiecte de inventar în depozit (ct. 303)	3		
Producție în curs de execuție (ct. 331 +332)	4		
Semifabricate, produse finite, produse reziduale (ct. 341 + 345 + 346 + +/- 348)	5		
Stocuri aflate la terți (ct. 351+354+356+357+358)	6		
Animale (ct. 361 +/- 368)	7		
Marfuri și ambalaje (ct. 371 +/- 378-4428**+381+/-3)	8	0	0
TOTAL STOCURI (rd.01 la 08)	9	0	0

F10

Comentariu:

Metoda de evaluare a stocurilor este aceeași ca în exercițiul anterior: FIFO.

La finele exercițiului nu există stocuri gajate în contul datorilor.

2022	2023
0	0

Stocuri - lei

10.2 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE

ELEMENTE DE TREZORERIE	Nr. Rd.	Sold la	
		începutul anului	sfârșitul anului
Conturi la bănci	1	1,313	27,549
Numerar în casierie	2	34,353	275
Alte disponibilități bănești	3	18,469	36,534
TOTAL		54,135	64,358

Corelație rd 8,11 și 14 din F10

0

Societatea nu deține filiale și nu deține împreună cu alte societăți, titluri de participare strategice.
Nu există creanțe sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care să fi fost evidențiate inițial într-o monedă străină.

2022	2023
54,135	64,358

Trezorerie - lei

Nu s-au înregistrat activități extraordinare.

Climatul de criză de sănătate publică generată de epidemia de COVID-19 a determinat implicit existența unui risc referitor la posibilitatea diminuării activității Societății comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare având în vedere faptul că domeniul de activitate în care activează Societatea – turismul – este unul dintre

primele domenii afectate de criza menționată. Având în vedere incertitudinile existente, managementul Societății nu poate cuantifica/estima efectul posibil antrenat de

evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează Societatea.

Administrator,
Numele și prenumele
MIHUTA MARCEL VALENTIN
Semnătura și ștampila

Intocmit,
Miron Georgeta

RAPORT CURENT
al SC SERVICE NEPTUN 2002 SA
31.12.2023

conform Legii 24/2017 si Regulamentul 5/2018

Emitent: **SC SERVICE NEPTUN 2002 SA**

Sediul: Neptun - Mangalia, Cladire serviciul tehnic, jud. Constanta

Nr. Tel.0753 084542 / fax: 0241 491073

CUI : 14686600

Numar de ordine in Registrul Comertului: J13/158/2002

Capital social subscris si varsat: 911.170,10 lei, impartit in 9.111.701 actiuni, cu valoare nominala de 0,10 lei.

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti - ATS.

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:

Publicarea Declaratiei privind indeplinirea principiilor de Guvernanta Corporativa in conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 si Regulamentul 5/2018 privind Piata de Capital, Codul BVB, Principiile de Guvernanta Corporativa pentru AeRO-piata de actiuni a BVB.

Nr. Crt.	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Societatea trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.		X	In statutul societatii sunt prevazute clar atributiile membrilor CA, AGA si directorului.
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire și pe perioada mandatului.	X		

A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui . Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.		X	In curs de implementare
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:			
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X		
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.	X		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-l revin.	X		
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.	X		
B1	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.		X	Nu este cazul
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.		X	In curs de implementare
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		X	In curs de implementare
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutive si regulamentele interne ale organelor statutare		X	
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		X	

D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice		X	
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;		X	
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;		X	
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		X	
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare		X	
D2	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	In curs de implementare
D3	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele			

	ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	In curs de implementare
D4	Societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	In curs de implementare
D6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona 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.		X	In curs de implementare

SC SERVICE NEPTUN 2002 SA
MIHUTA MARCEL VALENTIN



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR-CONTABIL
PE ANUL 2023

SC SERVICE NEPTUN 2002 SA este înregistrată la Registrul Comerțului Constanta sub nr. J13/1358/2002, ,CUI 14686600 si are sediul in Neptun, Cladire serv.tehnic, jud. Constanta.

Capitolul 1.Prezentarea generala

In perioada 01.01.2023-31.12.2023 SC Service Neptun 2002 SA a fost administrata de Durbac Maria, Mihuta Marcel Valentin si Sturz Gabriela, administratori numiti in conformitate cu actul constitutiv al societății.

Conducerea societatii s-a intrunit ori de cate ori a fost necesar. Ordinea de zi a cuprins cu regularitate analiza rezultatelor activitatii curente si de perspectiva imediata, activitatile desfasurate de sectoarele societatii, asigurarea conditiilor optime de desfasurare a activitatii, contractele economice incheiate in calitate de furnizor si beneficiar, realizarea programelor de reducere a costurilor, stabilirea masurilor corective necesare si solutionarea tuturor problemelor curente de competenta administratorilor. Administratorii au analizat si propuneri de rentabilizare a societatii prin gasirea altor metode de reducere a costurilor, respectiv de crestere a eficientei.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre:

Director General: Durbac Maria

Capitolul 2.Capitalul social si structura asociatilor

Capitalul social subscris si varsat la finele anului 2023 a fost de 911.170,10 lei, fiind compus din 9.111.701 actiuni, valoarea unei actiuni fiind de 0,10 lei. Actiunile sunt detinute de catre:

- SC PROQUADRIGA	54,025 %
- TRANSILVANIA INVESTMENTS	39,624 %
- Alti actionari	6,351 %

Capitolul 3.Situatia patrimoniului societatii

Bilantul, componenta a situatiilor financiare, reda in forma sintetica si in expresie valorica elementele patrimoniale, sursele de constituire ale acestora, rezultatele financiare, precum si pozitia financiara a societatii. La stabilirea postului din bilant s-a plecat de la realitatea factica din societate, pusa de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite in urma inventarierii anuale si se reflecta in contabilitate.

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziei nr. 3 din 10.12.2023, ea are toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora. Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare si rezultatul s-a inregistrat in Registrul Inventar.

La intocmirea bilantului s-a plecat de la datele existente in balanta de verificare a conturilor sintetice, intocmita pe baza evidentei contabile.

3.1.Active imobilizate

Denumire indicator	2022	2023
0	1	1
Licente	0	0
Terenuri si constructii	11.184.636	11.184.636
Instalatii tehnice si masini	605.690	605.690
Alte instalatii,utilaje si mobilier		
Imobilizari corporale in curs	10.899	
Imobilizari financiare		
TOTAL	11.801.225	11.790.326

Constructiile sunt inregistrate la valorile stabilite in ultimul raport de evaluare intocmit la 31.12.2019

3.2.Active circulante

Stocuri

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
Materiale consumabile si materii prime	0	0
Marfuri si productie in curs de executie	0	0
Avansuri pentru cumparari de marfuri	0	0
TOTAL	0	0

Creante

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
Creante comerciale	88656	60663
Alte creante	500	
TOTAL	89156	60663

Disponibilitati si efecte de incasat

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
Efecte de incasat	0	0
Casa si conturi la banci	54135	64358
TOTAL	54135	64358

3.3.Datorii

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
<u>1.Datorii pe termen scurt,din care:</u>	2.507.352	2517.424
1.1.Sume datorate institutiilor de credit		
1.2.Datorii comerciale	1.272.754	1286.883
1.3.Alte datorii	1.234.598	1230.541
<u>2.Datorii pe termen lung,din care:</u>		
2.1.Sume datorate instit. de credit		
2.2.Datorii comerciale	0	0
2.3.Alte datorii	0	0
TOTAL DATORII	2.507.352	2.517424

3.4.Capitaluri proprii

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Capital subscris	911.170	0		911.170
Rezerve din reevaluare	10.466.087	0	10466087	0
Rezerve legale	0	0		0
Alte rezerve	26.865	0		26.865
Pierdere neacoperita	-6.027.677	10404.687		4377010
Rezultatul exercitiului financiar	-50.501	33.218		-17283
Repartizarea profitului	0	0		0
TOTAL	5.325.944	10.437905	10466087	5297762

Nu au fost înregistrate modificări semnificative în structura capitalurilor proprii

Capitolul 4.Contul de profit si pierdere. Repartizarea profitului.

4.1.Contul de profit si pierdere

Situația sintetică a contului de profit și pierdere pe anul 2023, este cuprinsă în tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizari 2022	Realizari 2023
Venituri din exploatare	178741	202871
Din care:Cifra de afaceri	178741	202871
Cheltuieli din exploatare	229242	220154
Rezultatul din exploatare	-50501	-17283
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	0	0

Venituri totale	178741	202871
Cheltuieli totale	226248	214068
Profit brut	-47407	-11197
Impozit venit	3094	6086
Profit net	-50501	-17283

Din analiza rezultatelor înregistrate în sferele de formare a lor se constata:

În sfera de exploatare se înregistrează o pierdere de 17.283 lei. Diminuarea pierderii are la baza creșterea unor venituri față de anul precedent.

Ponderea în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din prestări de servicii de închiriere .

Cheltuielile de exploatare au următoarea componenta:

Felul cheltuielii	Anul 2022	Anul 2023
Materiale consumabile	2873	7549
Alte cheltuieli materiale	0	0
Energie și apă	58563	47122
Cheltuieli cu marfurile	0	0
Cheltuieli cu personalul	33438	62234
Amortizare	0	0
Servicii prestate de terți	36279	57809
Chelt. cu alte taxe și impozite	94871	50413
Cheltuieli cu ajustări de valoare active circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	3108	6086
TOTAL	229242	220154

4.2.Repartizarea profitului

La sfârșitul anului 2023 societatea înregistrează o pierdere în suma de 17283 lei.

Capitolul 5. Respectarea normelor și a reglementărilor financiar-contabile

Conturile anuale pentru exercițiul financiar 2023 au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991 republicată și cu O.M.F. nr.1802/2014.

La evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare au fost respectate Reglementările Contabile conforme cu DIRECTIVA a IV a CEE.

Imobilizările necorporale și corporale au fost evaluate la cost de achiziție.

Titlurile de participare - nu este cazul.

Stocurile au fost evaluate la cost istoric. La ieșirea din patrimoniu, stocurile au fost evaluate la cost istoric, folosind metoda FIFO.

Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Pentru perioada viitoare se estimează continuarea evoluției de până acum a societății, cu condiția creșterii volumului de servicii prestate, asigurându-se astfel și necesarul de lichidități pentru plata datoriilor față de terți. Principala problemă cu care se confruntă societatea este lipsa unui obiect de activitate care să-i permită acoperirea costurilor existente, problema apărută încă de la divizarea societății. În anul 2022 majoritatea covârșitoare a veniturilor au provenit din închirierea de spații, în principal către alte firme din Neptun (chirie birouri) și către terți (spații depozitare). Aceste venituri nu reușesc să acopere cheltuielile societății (dintre care o pondere importantă o au impozitele locale) fapt ce duce la înregistrarea de pierderi an de an.

Raportările financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care presupune faptul că societatea își continuă activitatea în mod normal în viitorul previzibil, neavând intenția de a fi lichidată, de a-și suspenda activitatea sau de a căuta protecție față de creditorii potrivit legislației.

Conducerea societății nu are cunoștințe despre existența unor evenimente ulterioare care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere, în vederea ajustării situațiilor financiare anuale.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

MIHUTA MARCEL VALENTIN – președinte



SC SERVICE NEPTUN 2002 SA

CUI 14686600; J13/1358//2002

Neptun-Mangalia, Cladire serv.tehnic

**Situatia Modificarilor Capitalului Propriu
la data de 31 decembrie 2023**

Lei

	Sold la 01.01.2023	Cresteri 2023	Reduceri 2023	Sold la 31.12.2023
Capitalul social	911,170	-	-	911,170
Diferente din reevaluare	10,466,087	-	10,466,087	-
Rezerve - legale	-	-	-	-
Rezerve - alte	26,865	-	-	26,865
Rezultatul reportat	(6,027,677)	10,404,687	-	4,377,010
Rezultatul exercitiului financiar	(50,501)	33,218		(17,283)
Repartizarea profitului	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	5,325,944	10,437,905	10,466,087	5,297,762

Administrator

MIHUTA MARCEL VALENTIN

Semnatura si stampila unitatii



Intocmit

Contabil sef

Miron Georgeta

Semnatura



SC SERVICE NEPTUN 2002 SA

CUI 14686600; J13/1358//2002

Neptun-Mangalia, Cladire serv.tehnic

Flux de numerar
la data de 31 decembrie 2023

Lei	2022	2023
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit inainte de impozitare	(50,501)	(17,283)
Corectii pentru		
Diferente din reevaluare	-	-
Diferente rezerve	-	-
Amortizare	-	-
Provizioane constituite	-	-
Venituri din dobanzi	-	-
Cheltuieli cu dobanzi	-	-
Pierderi/(cheltuieli) din difer de curs	-	-
Castig net din vanzarea de mijloace fixe	-	-
Modificari in fondul de rulment	(50,501)	(17,283)
(Majorare)/Diminuare - clienti si alte conturi asimilate	265	(10,223)
(Majorare)/diminuare a stocurilor	-	-
Majorare/ (diminuare) - furnizori si conturi asimilate	(89,013)	(10,072)
Numerar utilizat in exploatare	(139,249)	(37,578)
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit achitat	(3,094)	(6,086)
Total flux de numerar net utilizat in activitati de exploatare	(142,343)	29,580
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale		
Investitii financiare	-	-
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	-	-
Incasari din dobanzi	-	-
Numerar net utilizat in activitatile de investitii	-	-

Flux de numerar din activitatile de finantare		
Imprumuturi primite/(rambursate)	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	-
Suplimentare linie de credit	-	-
Numerar net utilizat in activitatile de finantare	-	-

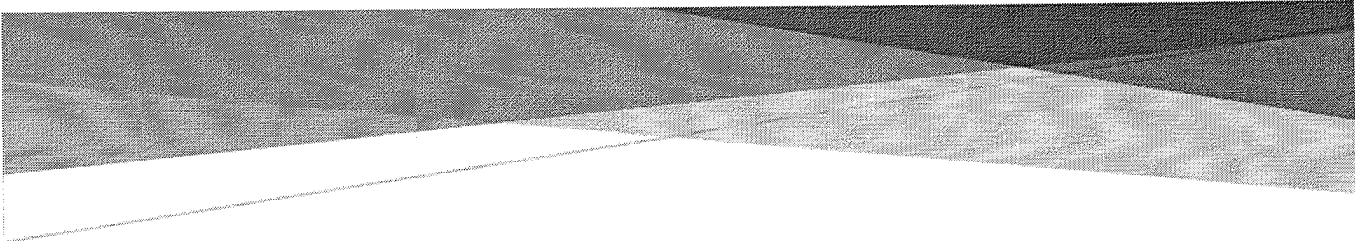
Crestere(Diminuarea) neta de numerar in cursul exercitiului	(142,343)	29,580
Numerar la inceputul perioadei	1,652	24,555
Numerar si echivalente la sfarsitul perioadei	24,555	64,358

Administrator
MIHUTA MARCEL VALENTIN
Semnatura si stampila unitatii



Intocmit
Contabil sef,
Miron Georgeta
Semnatura





RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

SERVICE NEPTUN 2002 S.A. – NEPTUN

31 DECEMBRIE 2023

Auditor financiar – *Valerică*
ANICHITOAI
Membru al Camerei Auditorilor
Financiari din România (CAFR),
având legitimația nr. 5217

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii / Asociații,
Service Neptun 2002 S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Service Neptun 2002 S.A.** (“Societatea”), cu sediul social în Neptun - Mangalia, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO14686600, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

➤ Total Capitaluri proprii	5.297.762 lei
➤ Profit net / pierdere netă a exercițiului financiar	-17.283 lei
3. În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate și a efectelor posibile descrise la punctele 4 și 5 din paragraful *Baza pentru opinie*, situațiile financiare individuale anexate, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 - Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare.

**CABINET DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ,
AUDIT FINANCIAR ȘI CONSULTANȚĂ FISCALĂ
ANICHITOAI E VALERICĂ**

Auditor financiar – **Valerică ANICHITOAI E**
CUI 34011756
vanichitoaie@yahoo.com, Tel. 0740 / 092 381

Baza pentru opinie

4. Conform Notei explicative 4, la 31 12 2023, Societatea a înregistrat o pierdere de 17.283 lei, iar din formularul cod10 “Bilantul prescurtat”, întocmit la această dată, datoriile curente ale Societății au depășit activele curente cu suma de 2.392.403 lei, și pierderea reportată este de 6.027.677 lei. Aceste informații, împreună cu alte aspecte detaliate în Notele explicative la situațiile financiare atașate, indică existența unei incertitudini care poate genera o îndoială semnificativă cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale.
5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare aferente perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la ele.

Aspectele principale luate în considerare au fost:

Evaluarea veniturilor din exploatare (Nota 4 la situațiile financiare)

Veniturile din exploatare au fost crescut cu circa 13,5%, la 202.871 lei în 2023, de la 178.741 lei la 31.12.2022.

**CABINET DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ,
AUDIT FINANCIAR ȘI CONSULTANȚĂ FISCALĂ
ANICHITOAI E VALERICĂ**

Auditor financiar – **Valerică ANICHITOAI E**
CUI 34011756
vanichitoaie@yahoo.com, Tel. 0740 / 092 381

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a veniturilor din exploatare prezentată în situația contului de profit și pierdere ca urmare a denaturării rulajelor conturilor de venituri.

Răspunsul nostru la aceste riscuri de denaturare semnificativă: Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă înregistrarea veniturilor are la bază contracte, facturi și alte documente care justifică mărimea acestora, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările Conducerii cu privire la acest post de bilanț.

Constatările auditului: În exercițiul financiar 2023, veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice generate în cadrul desfășurării activității de închiriere a Societății și a altor venituri de exploatare. Veniturile din închiriere sunt recunoscute ca venit pe măsură ce acestea sunt facturate.

Principala pondere în totalul cifrei de afaceri sunt veniturile din închiriere. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezultă că veniturile sunt corect recunoscute în situația contului de profit și pierdere, iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru acestea. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

**CABINET DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ,
AUDIT FINANCIAR ȘI CONSULTANȚĂ FISCALĂ
ANICHITOAI E VALERICĂ**

Auditor financiar – **Valerică ANICHITOAI E**
CUI 34011756
vanichitoaie@yahoo.com, Tel. 0740 / 092 381

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, pct. 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, pct. 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

**Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea
pentru situațiile financiare**

- 8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care Conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, Conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care Conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

**CABINET DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ,
AUDIT FINANCIAR ȘI CONSULTANȚĂ FISCALĂ
ANICHITOAI E VALERICĂ**

Auditor financiar – **Valerică ANICHITOAI E**
CUI 34011756
vanichitoaie@yahoo.com, Tel. 0740 / 092 381

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
14. De asemenea, prezentăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante pentru independență și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care sunt, prin urmare, aspecte cheie de audit.

**CABINET DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ,
AUDIT FINANCIAR ȘI CONSULTANȚĂ FISCALĂ
ANICHITOAI E VALERICĂ**

Auditor financiar – **Valerică ANICHITOAI E**
CUI 34011756
vanichitoaie@yahoo.com, Tel. 0740 / 092 381

Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare

Confirmăm că:

- În realizarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Oradea, 30 mai 2024

Auditor financiar – **Valerică ANICHITOAI E**
Membru al Camerei Auditorilor Financiari
din România (CAFR),
având legitimația nr. 5217

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
ec. ANICHITOAI E VALERICĂ
Registrul Public Electronic: AF 5217

