

# RAPORT DE ACTIVITATE

pentru exercitiul financiar 2023

## A. GENERALITATI

S.C. COMAT GALATI S.A., cu sediul in Galati, str. Grigore Ventura, nr.2 inregistrata la Registrul Comertului sub.nr.J17/78/1991, cod unic de inregistrare fiscala RO 1633876, isi desfasoara activitatea ca societate pe actiuni, conform Legii nr.31/1990 republicata, avand ca activitate principala "Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii si subinchiriate"- cod CAEN 6820.

Este o societate detinuta public, fiind inregistrata la A.S.F. Bucuresti.

Evidenta actiunilor este tinuta de registrul independent SC DEPOZITARUL CENTRAL SA Bucuresti.

Aplica Reglementarile Contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate de OMF nr.1752/2005.

Auditul situatiilor financiare la 31.12.2021 a fost efectuat, in conformitate cu standardele de audit, de catre PFA PANAITI SORIN, cu sediul in Galati, str. Grigore Ventura, nr.3, bl.W 8, ap.15, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financieri din Romania(CAFR), cu numar de autorizatie 4169.

Actiunile societatii se tranzactioneaza in sistemul alternativ de tranzactionare(ATS) administrat de B.V.B.

Societatea a fost administrata de un Consiliu de Administratie format din trei membri.

La 31.12.2023, SC COMAT SA are un capital social, subscris si varsat, in valoare de 10.882.270 lei, divizat in 10.882.270 actiuni, cu o valoare de 1,00 lei fiecare.

Structura actionariatului la data de 31.12.2022 conform Depozitarului Central

Actionari	Nr. actiuni	%	Val. capital social
CHELU CATALIN	3.398.865	31,2331%	3.398.865,27
DEBROCONS SA GALATI	2.562.186	23,5446%	2.562.186,94
Alti actionari	4.921.219	45,2223%	4.921.217,82
TOTAL	10.882.270	100 %	10.882.270

**B****PREZENTARE DE ANSAMBLU A ACTIVITATII SC COMAT SA IN ANUL 2023**

La finele anului 2023, SC COMAT SA a inregistrat o cifra de afaceri de 2.233.461 lei, cu 28.2487 lei mai mult fata de 2022, deci cu 12.65% exprimat in procente fata de perioada similara a anului precedent.

- ponderea in cifra de afaceri este detinuta de veniturile din inchirieri spatii, 100%

In structura, contul de profit si pierderi, inregistreaza scaderi la cheltuieli, ceea ce reprezinta un pas important in schimbarea trendului descendent al societatii, impus de factorii externi

In raport cu BVC-ul aprobat pe anul 2023, S.C. COMAT GALATI S.A. nu a realizat veniturile previzionate si nici cheltuielile previzionate ca urmare situatiei generate de pandemia de coronavirus.

**C Privind activitatea patrimoniala**  
**a) Elemente de bilant pe ultimii 3 ani**

	2021	2022	2023	2023/2022
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>13.525.691</b>	<b>13.571.161</b>	<b>13.744.213</b>	<b>45.470</b>
- necorporale				
- corporale	<b>13.525.691</b>	<b>13.571.161</b>	<b>13.744.213</b>	<b>173.052</b>
- financiare				
<b>ACTIVE CIRCULANTE din care:</b>				
- stocuri	<b>3.030.850</b>	<b>3.030.850</b>	<b>3.034.762</b>	<b>3.912</b>
- creante	<b>1.613.565</b>	<b>1.787.220</b>	<b>1.577.334</b>	<b>-209.886</b>
-investitii financiare termen scurt	<b>19.096</b>	<b>19.096</b>	<b>19.096</b>	<b>0</b>
- disponibilitati banesti	<b>229.541</b>	<b>129.852</b>	<b>50.197</b>	<b>-79655</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</b>	<b>4.893.052</b>	<b>4.967.018</b>	<b>4.681.389</b>	<b>-285.629</b>
<b>DATORII PE</b>				

<b>TERMEN SCURT</b>	<b>1.329.371</b>	<b>1.035.058</b>	<b>692.222</b>	<b>-342.836</b>
---------------------	------------------	------------------	----------------	-----------------

La 31.12.2023 capitalurile proprii ale S.C. COMAT GALATI S.A. s-au cuantificat la valoarea de 17.977.558 lei si au inregistrat o crestere 230.529 lei.

In exercitiul financiar 2023, activele circulante nete ale societatii au marcat o scadere cu 285.629 lei, comparativ cu perioada similara a anului precedent.

La 31.12.2023, S.C. COMAT GALATI S.A., detine in proprietatea sa, imobilizari corporale in valoare de 16.072.214 lei, a caror amortizare se cuantifica la suma de 2.328.501 lei.

Imobilizarile corporale, structurate pe cele 5 categorii, prezinta urmatorul grad de uzura:

- terenuri – 0.80%
- constructii – 92.06%
- echipament tehnologic, aparate si instalatii de masura si control – 100.00%
- mijloace de transport – 99%
- mobilier de birou si alte imobilizari corporale –100.00%

Investitiile efectuate au vizat: achizitia, instalarea si montarea de panouri fotovoltaice, in conditiile scumpirii energiei electrice pentru consumatorii , persoane juridice.

La finele anului 2023, S.C. COMAT GALATI S.A., detine in patrimoniul sau stocuri de marfa in valoare de 3.034.762 lei . Creantele societatii in valoare de 1.577.334 lei inregistreaza o scadere cu 209.886 lei comparativ cu perioada similara a anului precedent .

Activitatea de investitii pe piata de capital , se deruleaza in baza aprobarii exprese anuale din partea AGA ; la finalul fiecarui exercitiu financiar, in raportul de activitate al CA , se prezinta rezultatele.

In structura activelor circulante ale societatii, la finele anului se regasesc un numar de 34.000 actiuni, detinute de S.C. COMAT GALATI S.A. la alte societati, urmare a investitiilor efectuate pe piata de capital in exercitiile financiare precedente

	<i>Denumire societate</i>	<i>Numar actiuni</i>	<i>Valoare actiuni</i>
2.	<b>SC TURBOMECANICA SA</b>	<b>34.000</b>	<b>19.096</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>34.000</b>	<b>19.096</b>

In exercitiul financiar 2023 nu s-au efectuat operatiuni pe piata de capital .

### D.SITUATIA DATORIILOR

Datorii	Nr.	Sold la		2023/2021 2
		31.12.2022 exerc.financ.	rd. 31.12.2023 exerc.finan c.	
A				
<b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15			
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	0	0	
<b>II.Alte datorii – total, dincare:</b>	<b>19</b>	<b>1.035.058</b>	<b>692.222</b>	<b>-342.836</b>
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	20	<b>209.311</b>	<b>102.743</b>	<b>-106.568</b>
–clienți creditori(ct.419)	21	0	0	0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale si bugetul statului(ct.431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481)	22	<b>117.691</b>	<b>23.265</b>	<b>-94.426</b>

La finele anului 2023 S.C. COMAT GALATI S.A., inregistreaza datorii in suma de 692.222 lei fata 1.035.058 lei, in anul 2022 in scadere cu 352.836 comparativ cu perioada similara a anului precedent.

### F . CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

	31.12.2022	31.12.2023
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>1.950.974</b>	<b>2.233.461</b>
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>1.951.125</b>	<b>2.233.461</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>	<b>1.528.826</b>	<b>1.982.427</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>422.299</b>	<b>252.571</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>71</b>	<b>39</b>

<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>164</b>	<b>39</b>
<b>Rezultatul brut</b>	<b>-271.666</b>	<b>252610</b>
<b>Impozit venit</b>	<b>15.090</b>	<b>22.351</b>
<b>Rezultatul net</b>	<b>-286.756</b>	<b>230.529</b>
<b>Nr.mediu de salariați</b>	<b>12</b>	<b>14</b>

Activitatea de exploatare a societatii s-a realizat in cursul anului precedent din surse proprii , in conditiile situatiei economice interne si internationale, multi dintre chiriasi au inchis activitatea iar cei ramasi in in activitate, au restrans-o.

#### **G.**

#### **ALTE ASPECTE**

Anul 2023 a fost un an de eforturi sustinute de catre conducerea si toti angajatii societatii, pentru functionarea in bune conditii a societatii, in conditiile restrictive generate de pandemia de coronavirus

Auditarea situatiei financiare anuale a fost exercitata de P.F.A. PANAITI SORIN,

Aceasta este activitatea realizata la nivelul S.C. COMAT GALATI S.A. in exercitiul financiar 2023 care a fost marcat de influentele conjuncturale inregistrate la nivelul economiei nationale.

**Presedinte C.A.**  
**Zaharia Puiu-Robert**

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  SemestruAnul **2023**

Suma de control

10.882.270

Entitatea S.C.COMAT GALATI SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate GALATI

Strada Grigore Ventura Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 0

Număr din registrul comerțului J17/78/1991

Cod unic de inregistrare 1 6 3 3 8 7 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4676 Comerț cu ridicata al altor produse intermediare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4676 Comerț cu ridicata al altor produse intermediare

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public ?

**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	17.977.558
Capital subscris	10.882.270
Profit/ pierdere	230.259

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MINJINEANU EDY-GABRIEL

Numele si prenumele

STOICA LINA-FLORENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
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	13.571.161	13.744.213
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	13.571.161	13.744.213
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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	3.030.850	3.034.762
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	1.787.220	1.577.334
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.787.220	1.577.334
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	19.096	19.096
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	129.852	50.197
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.967.018	4.681.389
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	353.103	353.103
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	353.103	353.103
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	1.035.058	692.222
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	4.176.138	4.233.345
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	17.747.299	17.977.558
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	108.925	108.925
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	108.925	108.925

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	108.925	108.925
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	10.882.270	10.882.270
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.882.270	10.882.270
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	11.642.689	11.627.082
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	2.215.520	2.231.127
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	7.395.995	6.993.180
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	402.815	230.259
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	17.747.299	17.977.558
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	17.747.299	17.977.558

\*) 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

MINJINEANU EDY-GABRIEL

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

STOICA LINA-FLORENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.950.974	2.233.461
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.950.974	2.233.461
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	151	1.576
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	300.119	252.421
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	665.475	856.010
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	22.530	16.898
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	540.631	857.098
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	153.651	240.565
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	19.555	22.351
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	402.815	230.259
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MINJINEANU EDY-GABRIEL

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOICA LINA-FLORENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		230.259
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	11		14
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	13		19
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	117.875
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	1.566.690	1.525.240
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	40.130	33.930
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	68	61	124.940	16.745
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65	5	
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66	124.935	16.745
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	408.563	358.433
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	408.563	358.433

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	19.096	19.096
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84 )	91	82	96.054	23.127
- în lei (ct. 5311)	92	83	96.054	23.127
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	33.798	26.502
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	33.798	26.502
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	1.143.983	801.147
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	209.311	102.743
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	19.947	20.940
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	117.691	23.265
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	8.082	10.461
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	102.215	12.809
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		-5
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113	7.394	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	102.000	102.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	102.000	102.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	695.034	552.199
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	695.034	552.199
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	10.882.270	10.882.270
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	10.882.270	10.882.270
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131	2.573	2.573
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132	134.244	161.879		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	10.882.270	X	10.882.270	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146			2.503.060	23,00
- deținut de persoane fizice		158	147	10.882.270	100,00	8.379.210	77,00
- deținut de alte entități		159	148				
A			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2022		2023	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
A			Nr. rd.	Sume (lei)			



A		B	2022	2023
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	1.950.974
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	1.950.974
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	1.950.974
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	151	1.537
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> <b>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	1.951.125	2.234.998
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	300.119	252.421
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	27.652	60.702
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	153.651	259.793
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	153.651	240.565
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		30.115
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	665.475	856.010
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	649.763	836.744
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	15.712	19.266
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	22.530	16.898
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	22.530	16.898
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	359.399	506.488
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	247.639	365.855
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	84.095	87.242
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	27.665	53.391
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	236	208	1.528.826	1.982.427
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	422.299	252.571
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213	71	39
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	246	218	71	39
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		

<b>18.</b> Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
<b>19.</b> Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	253	225		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	71	39
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	256	228	1.951.196	2.235.037
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	257	229	1.528.826	1.982.427
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	422.370	252.610
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
<b>20.</b> Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
<b>21.</b> Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
<b>22.</b> Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
<b>23.</b> Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
<b>24.</b> Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	19.555	22.351
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	402.815	230.259
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	0

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

Numele si prenumele

MINJINEANU EDY-GABRIEL

Numele si prenumele

STOICA LINA-FLORENTINA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.573			X	2.573
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	2.573			X	2.573
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	9.707.896			X	9.707.896
2.Constructii	09	2.020.554				2.020.554
3.Instalatii tehnice si masini	10	407.038				407.038
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	8.441				8.441
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.736.262	189.950			3.926.212
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	15.880.191	189.950			16.070.141
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	<b>20</b>	15.882.764	189.950		X	16.072.714

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.573	0		2.573
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	2.573	0		2.573
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	78.242			78.242
2.Constructii	28	1.931.972	16.898		1.948.870
3.Instalatii tehnice si masini	29	290.375			290.375
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	8.441			8.441
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	2.309.030	16.898		2.325.928
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	2.311.603	16.898		2.328.501

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

Numele si prenumele

MINJINEANU EDY-GABRIEL

Numele si prenumele

STOICA LINA-FLORENTINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## ATENȚIE !

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

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

## A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

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

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

---

Entitatea: S.C.COMAT GALATI S.A.

Judetul: 17--GALATI

Adresa: localitatea GALATI, str.GR.VENTURA, nr.2, bloc \_\_\_\_, ap. \_\_\_\_, sc. \_\_\_\_

Numar din registrul comertului: J17/78/1991

Forma de proprietate: **34--Societati comerciale pe actiuni**

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820—Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod de identificare fiscala: RO 1633876

---

Administratorul societatii, SC COMAT GALATI SA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2023** si confirma ca:

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

Semnatura

---

## DECLARATIE

Subsemnatul: Zaharia Puiu-Robert in calitate de presedinte al C.A. la Societatea comerciala COMAT GALATI S.A., cu sediul in Galati, str. Grigore Ventura, nr.2, C.I.F. RO 1633876, nr.de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului J17/78/1991, declar ca Situatia financiar-contabila la 31 decembrie 2023 a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, o imagine corecta a obligatiilor, a pozitiei financiare, a contului de profit si pierdere ale SC COMAT GALATI S.A.

De asemenea, declaram ca Raportul Administratorului intocmit la 31 decembrie 2022 prezinta in mod corect si complet informatiile prevazute de anexa nr.32 din Regulamentul ASF nr.1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si certitudini specifice activitatii desfasurate de societate.

17.04.2024

Presedinte Consiliu Administratie

Zaharia Puiu-Robert

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar: CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL COMAT GALATI S.A.

ADUNAREA GENERALA A ACȚIONARILOR COMAT GALATI S.A.

### Opinia

Am auditat situațiile financiare ale Societatii COMAT GALATI S.A. la data de 31 decembrie 2023 intocmite conform Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară care cuprind: Bilant cod 10, Contul de profit și pierdere cod 20, Date informative cod 30, Situația activelor imobilizate cod 40, Situația modificărilor capitalului propriu, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la :

- Activ net/Total capitaluri proprii: 17.977.558 lei
- Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: 230.259 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societatii COMAT GALATI S.A. la 31.12.2023, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

### Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitatea noastră în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de companie conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.

## **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspecte.**

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunostintelor si înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse în Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Administratorii societății consideră că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

#### **Responsabilitatea conducerii pentru Situațiile financiare anuale**

Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea si prezentarea fidelă a Situațiilor financiare anuale în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară si în conformitate cu prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991R. Raspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern necesar întocmirii si prezentării corecte a Situațiilor financiare anuale care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau erori; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile, rezonabile pentru circumstanțele date.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 au fost întocmite si prezentate sub responsabilitatea conducerii societății.

### **Responsabilitatea auditorului.**

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la



evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

### **Utilizare raport**

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei.

18.03.2024

Auditor Financiar Panaite Sorin  
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania  
CIF 20294300, Autorizatie CAFR nr. 4169



## NOTA 1

### ACTIVE IMOBILIZATE

LEI

ELEMENTE DE ACTIV	VALOAREA BRUTA***)				DEPRECIERI ****) (AMORTIZARE SI PROVIZIOANE)			
	SOLD	CRESTERI	REDUCERI	SOLD	SOLD	CRESTERI	REDUCERI	SOLD
	LA 01.01.2023			LA 31.12.2023	LA 01.01.2023			LA 31.12.2023
IMOBILIZARI NECORPORALE	2.573	0	0	2.573	2.573	0	0	2.573
CONSTRUCTII	2.020.554			2.020.554	1.931.972	16.898	0	1.948.870
TERENURI	9.707.896	0	0	9.707.896	78.242	0	0	78.242
ECHIPAMENT TEHNOLOGIC	236.122		0	249.122	111.418	0	0	111.418
MIJLOACE DE TRANSPORT	144.916	13.000	0	157.916	178.957	0	0	178.957
MOBILIER,AP.BIROT.	8.441	0	0	8.441	8.441	0		8.441
IMOBILIZARI IN CURS	3.736.262	189.950	0	3.926.212	0	0	0	0
TOTAL	15.882.764	0	0	16.072.714	2.311.603	16.898	0	2.328.501

## NOTA 2

### PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA 01.01.2023	TRANSFERURI*)		SOLD LA 31.12.2023
		IN CONT	DIN CONT	

In anul financiar 2023 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

### NOTA 3

#### REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	SUMA	LEI
PROFIT NET DE REPARTIZAT:		0
— REZERVA LEGALA		0
— ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE		0
— DIVIDENDE		0
— ALTE REPARTIZARI – FOND DE INVESTITII		0
PROFIT NEREPARTIZAT		230.529
PIERDERE		

In anul financiar 2023 s-a inregistrat profit in suma de 230.529 lei

**S.C. COMAT GALATI S.A.**  
**CIF RO 1633876**  
**J17/78/1991**  
**STR . GRIGORE VENTURA ,NR.2**  
**NOTE EXPLICATIVE BILANT 2023**

## NOTA 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATOR	EXERCITIUL CURENT 2022	EXERCITIUL CURENT 2023
1. CIFRA DE AFACERI	1.950.974	2.233.461
2. COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERVICIILOR PRESTATE (3+4+5)	1.528.826	1.982.427
3. CHELTUIELILE ACTIVITATII DE BAZA	1.528.826	1.982.427
4. CHELTUIELILE ACTIVITATILOR AUXILIARE	0	0
5. CHELTUIELILE INDIRECTE DE PRODUCTIE	0	0
6. REZULTATUL BRUT AL CIFREI DE AFACERI NETE (1-2)	422.148	252.571
7. CHELTUIELI DE DESFACERE		
8. CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRATIE	0	0

S.C. COMAT GALATI S.A.  
CIF RO 1633876  
J17/78/1991  
STR . GRIGORE VENTURA ,NR.2  
NOTE EXPLICATIVE BILANT 2023

6/13

---

## NOTA 5

### SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB UN AN	PESTE 1 AN

TOTAL DIN CARE:	1.577.334	255.000	1.322.334
— CLIENTI, CLIENTI INCERTI	1.525.240	258.000	1.267.240
— VENITURI INREG IN AVANS	0	0	0
— PROVIZIOANE	0	0	0
— ALTE CREANTE	52.094	52.094	0

### SITUATIA DATORIILOR

DATORII	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE		
		SUB UN AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
TOTAL DIN CARE:	801.147	44.205	756.942	
— FURNIZORI	102.743	58.000	44.000	
— SUME DATORATE ACT.	102.000		102.000	
— DAT.IN LEG.CU PERS.SI CT.ASIMILATE	20.940	20.940		
— DAT.IN LEG.CU B.A.S.S. SI B.S.	23.265	23.265		
— ALTE DATORII	552.199	0	552.199	

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE



SC COMAT S.A. a aplicat la întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile [art. 4,28](#), [art. 36 alin. \(3\)](#) și [art. 37 din Legea contabilității nr. 82/1991](#), republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMFP 166/2017** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și ale [art. 14 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016](#) pentru aprobarea **Reglementărilor contabile** conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare

Formularul bilanțului a fost completat respectând datele din Balanța de verificare sintetică și analitică.

Contul de profit și pierdere reflectă veniturile realizate de societate în anul 2021 și cheltuielile efectuate. Cifra de afaceri reprezintă veniturile din activitatea curentă.

Obiectul preponderent de activitate al societății în anul 2022 a fost „Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate” – cod CAEN 6820.

In exercițiul financiar 2023 nu s-au făcut abateri de la principii și metode contabile.

**S.C. COMAT GALATI S.A.**  
**CIF RO 1633876**  
**J17/78/1991**  
**STR . GRIGORE VENTURA ,NR.2**  
**NOTE EXPLICATIVE BILANT 2023**

## NOTA 7

### ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

SC COMAT Galați S.A la data de 31.12.2023 are un capital social subscris și vărsat de 10.882.270 lei divizat în 10.882.270 acțiuni, cu valoarea de 1,00 lei/acțiune.

IN ANUL FINANCIAR 2023 NU S-AU FACUT MODIFICARI ALE CAPITALULUI SOCIAL.

## NOTA 8

### INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

	lei
1. Salarii brute administratori	161.879
2. Salarii brute director general( conducator)	120.000
3. Valoare avansuri si credite directori	0
4. Salarii brute salariatii	634.293
-chelt. cu asigurarile sociale	158.873
-chelt. cu tichetele de masa	126.845
Numar mediu salariatii an 2023	14
- numar mediu TESA	4
- numar mediu personal intretinere, paza	10

## NOTA 9

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### 1. INDICATORI DE LICHIDITATE

---

a) Indicatorul lichidității curente	=	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{4.681.389}{692.222}$	=	6.7629
b) Indicatorul lichidității imediate	=	$\frac{\text{Active curente -stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{1.646.627}{692.222}$	=	2.3788

---

#### 2. INDICATORI DE RISC

a) Securitatea financiara	=	$\frac{\text{Capitalurile proprii}}{\text{DTL (DTS)}}$	=	$\frac{17.977.558}{692.222}$	=	25.9708
---------------------------	---	--	---	------------------------------	---	---------

#### 3. INDICATORI DE ACTIVITATE

a) Viteza de rotație a stocurilor	=	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	=	$\frac{3.034.762}{2.333.461}$	=	474 ZILE
b) Viteza de rotație a debitelor - clienți	=	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	=	$\frac{1.525.240}{2.333.461} \times 365$	=	239 ZILE
c) Viteza de rotație a creditelor - furnizori	=	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	=	$\frac{101.743}{2.333.461} \times 365$	=	16 ZILE
d) Rotație activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	=	$\frac{2.333.461}{13.744.213}$	=	0.170
e) Rotație activelor totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	=	$\frac{2.333.461}{18.425.602}$	=	0.127

#### 4. INDICATORI DE PROFITABILITATE

a) Marja profitului net	=	$\frac{\text{Profitul net} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	=	$\frac{230.259 \times 100}{2.333.461}$	=	9.87
-------------------------	---	--	---	--	---	------

## NOTA 10

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

SC COMAT SA în anul financiar 2023 a desfasurat activitate preponderenta cod CAEN 6820.

În exercițiul financiar 2023 a realizat venituri si a efectuat cheltuieli numai in moneda nationala, leu.

Cifra de afaceri a SC COMAT GALATI S.A. la finele anului 2023 a fost de 2.333.461 lei.

Director general

Minjineanu Edy-Gabriel

INTOCMIT

Stoica Lina-Florentina