

Raport anual

conform *Regulament ASF nr 5/2018*

S.C. CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZĂU S.A.

Sediul societății: Jud. Buzău, Mun. Buzău, B-dul 1 Decembrie 1918, nr 1F

Număr de telefon/fax: 0741 091 227, 0238 416 720

Email: scccbuzausa@yahoo.com, web: www.scccbuzau.ro

Cod Unic de Inregistrare: RO12714933

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J10/87/2000

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Piața AeRO-Sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București

Capitalul social subscris și vărsat: 866.577,5 lei

Clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobile emise de societatea comercială:

În prezent capitalul social al societății comerciale Construcții Complexe Buzău SA, este de 866.577,5 lei este împărțit în 346.631 acțiuni comune de tip nominativ, dematerializate și înregistrate în registru de evidență al acționarilor. Acțiunile au o valoare nominală de 2.5 lei.

1. Activitatea societății

- a) Obiectul de activitate principal al societății îl reprezintă construcții civile, construcții de poduri și construcții industriale, prestații cu utilaje de construcții, mijloace de transport auto și producție industrială pentru construcții montaj. Societatea are și un punct de lucru declarat și înregistrat, fără personalitate juridică, la Adjud, jud Vrancea.
- b) Societatea comercială Construcții Complexe Buzău SA s-a constituit în 25.02.2000, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J 10/87/2000 și are codul unic de înregistrare RO12714933.
- c) În exercițiul financiar 2023 nu a avut loc nicio fuziune sau altfel de reorganizare a societății comerciale.
- d) Nu au fost modificări de substanță în ceea ce privește planul de afaceri.

1.1.1 Elemente de evaluare generală

Nr. crt	Indicatori(lei)	2020	2021	2022	2023
1	Cifra de afaceri netă	5.884.576	5.874.488	5.157.125	2.804.761
2	Costul bunurilor vândute și al	5.400.108	5.596.411	5.157.639	4.319.016

	serviciilor prestate				
3	Cheltuielile activității de bază	5.400.108	5.596.411	5.157.639	4.318.016
4	Cheltuielile activității auxiliare				
5	Cheltuielile indirecte de producție				
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	484.468	278.077	-514	-1.514.255
7	Cheltuieli de desfacere				
8	Cheltuieli generale de administrație				
9	Alte venituri din exploatare	5.946		104.652	56.311
10	Rezultatul din exploatare	490.414	278.077	104.138	-1.516.006
11	Venituri financiare	8.441	8.185	60.534	13.093
12	Cheltuieli financiare	0	148	113.985	6.905
13	Rezultatul financiar	8.441	8.037	-53.451	6.188
14	Rezultatul exercitiului	498.855	286.114	50.678	-1.509.818
15	Impozitul pe profit	88.836	45.329	15.596	0
16	Rezultatul net (profit)	410.019	240.785	35.091	-1.509.818

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Lucrările realizate de societatea comercială Construcții Complexe Buzău SA in anul 2023 s-au încadrat în categoria cod CAEN: 4211-Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

- Principala piață de desfacere a fost: piața internă
- Structura societății nu s-a modificat față de anii precedenți. Ponderea lucrărilor executate, in veniturile și in totalul cifrei de afaceri, ale societății in anul 2023 a fost de 80,10.%

Principalii beneficiari ai lucrărilor executate in perioada de referință au fost:

- UAT Tulnici -C+M 490.514 lei 17.84% din cifra de afaceri
- Regionala CF -C+M 703.517 lei 25.60% din cifra de afaceri
- CJ Vrancea – C+M 1.007.463 lei 36.66% din cifra de afaceri
- Altii (inchirieri si utilitati) 546.255 lei 19,90% din cifra de afaceri

În ceea ce privește ponderea fiecărei categorii de lucrări si servicii în totalul cifrei de afaceri, aceasta se prezinta, astfel:

Categoriile de lucrări	Pondere în total vânzări%	
	An 2022	An 2023
Construcții ingineresti	84,92	80,10
Constructii nerezidențiale	0	0
Altele	15.08	19,90

c)Produse noi. Intrucât suntem orientați spre cerințele pieței, nu există lucrări noi pentru care să avem o capacitate semnificativă de producție. În viitor în funcție de cerințele pieței, vom putea dezvolta lucrări.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene)

Furnizorii principali de materii prime si servicii (transport cu utilaje) au fost: Constam Procesare-Otel, grifon Beton SRL, Andri Trans SRL, Iany Procons SRL. Criteriile care au stat la baza selectării acestora sunt: calitate superioară, pret acceptabil, distanta mica pana la punctul de lucru.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Activitatea de constructii a societății se dezvoltă numai pe piața internă.

b) Situația concurențială

Având in vedere specificul activității în construcții, situația concurențiala a societății se menține numai până la adjudecarea licitațiilor în care societatea noastră se prezintă.

c) Societatea inregistrează o dependenta semnificativă față clienții noștri astfel:
--CJ Vrancea
--SR CF Galati

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații / personalul societății comerciale

a) Numărul mediu scriptic al salariaților pe anul 2023 a fost 33 de persoane, gradul de sindicalizare a fortei de muncă fiind 0.

b) Raporturile dintre manageri si angajați sunt fara elemente conflictuale

1.1.6. Evaluarea spectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

Prin specific, impactul activității de construcții (activitate de bază), este favorabil asupra mediului înconjurător. Întrucât nu s-a încălcat legislatia privind protectia mediului înconjurător, nu au existat litigii.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

Cheltuielile curente totale din exercitiul financiar 2023 au fost mai mari decât veniturile totale aferente. Societatea nu are datorii la bugetul de stat, respectiv bugetul asigurarilor sociale. Societatea nu a inregistrat cheltuieli anticipate in anul 2023.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Întrucât contractele cu beneficiarii de construcții se incheie numai dupa adjudecarea lucrărilor în urma licitațiilor, societatea nu exista riscului de preț. Activitatea se dezvoltă din surse proprii de finanțare, nu a fost necesara contractarea unor credite.

Flux de trezorerie 2020, 2021, 2022, 2023

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr.rand	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
B	1	2	3	4	5
I.NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALĂ	01				

1. Incasări	02	5.857.682	7.457.992	6.377.132	2.858.154
2. Plăți	03	7.148.071	5.502.800	6.124.891	3.298.892
3. Numerar net din activitatea operațională(rd.02-rd.03)	04	-1.290.389	1.955.192	252.241	-440.738
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05				
1. Incasări	06				
2. Plăți	07				
3. Numerar din activitatea de investiții (rd.06-rd.07)	08				
III. NUMERAR DIN ACIVITATEA DE FINANȚARE	09				
1. Incasări	10				
2. Plăți	11				
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12				
IV. CREȘTEREA/DESCREȘTEREA NETĂ DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR(rd.04+rd.08+rd..12)	13	-1.290.389	1.955.192	252.241	-2.440.929
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	2.802.427	1.512.038	3.467.230	3.719.472
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SF PERIOADEI(rd.13+rd.14), din care	15	1.512.038	3.467.230	3.719.472	1.278.543
Depozite	16	700.000	1.400.000		

Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

- Societatea nu a înregistrat tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine care ar fi putut afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.
- Situația financiară a societății nu a fost afectată de cheltuieli de capital, în anul 2023 nu s-au înregistrat cheltuieli de capital.
- Nu s-au înregistrat evenimente, tranzacții, schimbări economice care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază.

2. Activele corporale ale societății

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție din proprietatea societății comerciale Construcții Complexe Buzău SA

Activele corporale sunt amplasate în incinta societății și la punctele de lucru și sunt formate din terenuri, clădiri și mijloace de transport.

2.2. Descrierea si gradul de uzură a proprietăților Construcții Complexe Buzău SA

Gradul de utilizare a principalelor capacități de producție este 100%, iar gradul de uzură diferă la mijloace de transport (90%) față de cel al clădirilor (63%). Clădirile au fost reevaluate conform prevederilor legale în vigoare.

Referitor : Terenuri , societatea are în proprietate terenuri (dobândite prin hotărârile judecătorești nr 218/13.06.2005, 730/22.11.2006 și 486/06.11.2006), în suprafață totală de 85.980 mp, evaluate și înregistrate în evidența contabilă în sumă totală de 335.820 lei:

Nr. crt.	Adresa terenului	Suprafata totală (mp)	Valoare contabila - lei-	Nr si data Hotărârii judecătorești	Nr. Carte funciară/ Cadastru
1	Teren în Bld 1 Decembrie 1918, Nr 1F, Buzău-sediul	3.691			19256,19257 /8582,8583
2	Teren în str Hipodrom, nr.5, Buzău-sediul-stație betoane, Depozite, SUT	32.287,00		218/13.06.2005 Tribunalul Buzău	19258,19259, 19260/8584, 8585,8586
I	TOTAL BUZĂU	35.978,00	215.275,00		
3	Teren în str Teiului, zona Gării Adjud-sediul Santier-Adjud-Vrancea	530,00		730/22.11. 2006 Judecătoria Adjud, VN	
4	Teren în str Teiului Adjud-Grup Social Adjud	481,14			
5	Teren în zona Triaj Nord a Gării, Adjud- st.betoane	6.479,00			54291/3219
6	Teren în zona Sud a Gării Adjud-SUT și Depozit	18.476,00			54293
II	TOTAL ADJUD	25.966,14	114.540,88		
III	Teren lot Făurei, jud Brăila	24.015,60	6.003,50	486/06.11.2006 Judecătoria Făurei, BR	852/3026
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	85.980,74	335.819,38		

În anul 2023 nu s-a realizat „Producție de imobilizări”.

2.3. Nu au existat cazuri de revendicare care să greveze proprietatea societății comerciale Construcții Complexe Buzău SA asupra activelor corporale deținute de patrimoniu.

3. Piața valorilor imobiliare

3.1. Piața organizată pe care se tranzacționează valorile imobiliare : ATS

Capitalul social de 866.577,5 lei subscris și vărsat integral, format din 346.631 acțiuni nominale, de 2,5 lei nu a suferit modificări în anul 2023.

La sfârșitul anului 2023 structura acționariatului arată astfel:

Denumire deținător	Număr dețineri	Procent%
Construcții Feroviare Galati SA	113.695	32,8000
Condor TCM SA	113.692	32,7991
AVAS București	16	0,0046
Persoane Fizice	110.300	31,8206
Persoane Juridice	8.928	2,576
Total	346.631	100,0000

3.2. In exercitiul financiar rezultatul net, a fost pierdere: -1.509.818 lei

3.3. Societatea nu a avut nicio activitate de achiziționare a propriilor acțiuni

3.4. Societatea nu are filiale

3.5. Societatea nu a emis obligațiuni și nici alte titluri de creanță

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Lista administratorilor și informații despre fiecare administrator

a). Lista administratorilor societății comerciale la 31.12.2023, era:

1. Constantin Sorin Tudoriu – președinte CA

2. Steliana Fuguluin – membru

3. Vatamanu Marian – membru

4. Croitoru Valentin - membru

5. Domide Denis Bogdan – membru

b) Constantin Sorin Tudoriu a deținut și funcția de director general în cadrul societății comerciale

c) În ultimul an, administratorii nu au încheiat tranzacții între ei și societatea comercială

d) Administratorii nu au participat la capitalul social al societății

e) Nu există persoane afiliate societății comerciale

4.2. Lista membrilor consilierii executive a societății comerciale

a) Conducerea executivă a societății a fost formată din:

1. ing. Sorin Constantin Tudoriu – director general

2. ing. Gabriel Hriscu – director tehnic

3. ec. Margareta Sachelarie – expert contabil

Directorul general a avut contract de mandat, iar ceilalți membri ai conducerii executive au avut contracte individuale de muncă.

a) Nu există niciun acord, înțelegere sau legătură între membrii conducerii executive și o altă persoană datorită căreia aceștia au fost numiți ca membri ai conducerii executive.

4.3. Conducerea executivă nu are participatii la capitalul societății. Nicio persoană din conducerea administrativă, respectiv executivă nu a fost implicată în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani.

5. Situatia financiar-contabila

(Anexăm Raportarea financiar-contabila anuală, întocmită conform normelor metodologice emise de Ministerul Finantelor in aplicarea Legii contabilitatii nr 82/1991, verificată de auditorul extern)

Analiza elementelor patrimoniale ale societății pentru anul 2023 s-a efectuat pe baza datelor culese din documentele de evidență contabilă: bilanț, bilanță de verificare, situații patrimoniale, dări de seamă statistice.

Elemente de bilant

Structura activului contabil

Nr.crt	ACTIV	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1.	Imobilizari necorporale				
2.	Imobilizări corporale, din care	1.308.660	1.019.066	817.177	657.599
	a)terenuri	335.820	335.820	335.820	335.820
	b)mijl fixe+cladiri+constructii	972.840	683.246	481.357	321.779
3.	Imobilizări financiare	3.584.574	3.386.358	3.371.777	5.104.475
I	Total active imobilizate(1+2+3)	4.893.234	4.405.424	4.188.954	5.762.074
4.	Stocuri din care:	637	159.349	88.798	30.736
	-Stocuri de materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar	637	159.349	30.736	30.736
	Stocuri				
	Lucrări in curs de executie			58.062	0
	Semifabricate, produse finite, produse reziduale				
	Furnizori-debitori				
	Marfuri				
	Ambalaje				
5.	Alte active circulante din care:	3.247.069	3.705.460	3.784.820	1.760.293
	Cienti si conturi asimilate	1.710.729	221.850	36.942	461.540
	Alte creante	24.303	16.380	28.406	20.210
	Titluri de plasament				
	Conturi la bănci	1.494.349	3.429.114	3.689.788	1.269.426
	Casa in lei	17.688	38.116	29.684	9.117
	Alte valori				
II	Total active circulante (4+5)	3.247.706	3.864.809	3.873.618	1.781.029
III	Conturi de regularizare si asimilate din care:				
	Cheltuieli inregistrate in avans				
	Decontari de operatii in curs de clarificare				
	Decontari conversie-activ				
IV	Prime privind rambursarea				

	obligatiunilor				
	Total ACTIV (I+II+III+IV)	8.140.940	8.270.233	8.062.572	7.553.103

Structura pasivului contabil

Nr. crt	PASIV	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
I.	Capitaluri proprii total, din care	7.332.477	7.573.263	7.608.354	6.098.535
	Capital social	866.577	866.577	866.577	866.577
	Rezerve	6.055.881	6.465.901	6.706.686	6.741.776
	Rezultatul reportat				
	Rezultatul exercitiului (profit/pierdere)	410.019	240.785	35.091	-1.509.818
	Repartizarea profitului	430.615	410.019	240.785	-
	Dividende				
	Repartizari la rezerve-autofinantare	430.615	410.019	240.785	-
	Subventii pentru investitii				
	Provizioane				
II	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
III	Datorii-total, din care:	808.463	696.970	454.219	1.454.568
	Impumuturi si datorii asimilate				
	Furnizori si conturi asimilate	808.463	696.970	242.217	1.042.863
	Clients creditorii				
	Alte datorii			212.002	411.705
IV	Conturi de regularizare si asimilate, din care:				
	Venituri inregistrate in avans				
	Decontări de operatii in curs de clarificare				
	Diferente de conversie-pasiv				
	Total PASIV (I+II+III+IV)	8.140.940	8.270.233	8.062.572	7.553.103

b) Contul de profit

Nr crt	Denumirea indicatorilor	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	Venituri din exploatare	5.890.522	5.874.488	5.261.777	2.803.010
2	Cheltuieli din exploatare	5.400.108	5.596.411	5.157.639	4.319.016
I	Rezultatul din exploatare(1-2)	490.414	278.077	104.138	-1.516.006
3	Venituri financiare	8.841	8.185	60.534	13.093
4	Cheltuieli financiare		148	113.985	6.905
II	Rezultat financiar (3-4)	8.441	8.037	-53.451	6.188
A	Rezultatul curent(I+II)	498.855	286.114	50.687	-1.509.818
5	Venituri exceptionale				
6	Cheltuieli exceptionale				

III	Rezultatul excetional				
7	Venituri totale(1+3+5)	5.898.963	5.882.673	5.322.311	2.816.103
8	Cheltuieli totale (2+4+6)	5.400.108	5.596.559	5.271.624	4.325.921
B	Rezultatul brut(I+II+III)=(7-8)	498.855	286.114	50.687	-1.509.818
C	Impozitul pe profit	88.836	45.239	15.596	0
D	Rezultatul net al exercitiului	410.019	240.785	35.091	-1.509.818

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII INREGISTRATE

conform prevederilor OUGR 153/2020

Nr .crt	Simbol cont	Valori anuale inregistrate (in Lei)		
		An 2021	An 2022	An 2023
1	1012	866.577	866.577	866.577
2	1011			
3	1031			
4	104			
5	105	1.037.363	1.037.363	1.037.363
6	1061	173.316	173.316	173.316
7	1065			
8	1068	5.255.222	5.496.007	5.531.098
	Repart. Din Profit Net			
9	1068			
	Repart din Profit Brut			
10	109			
11	141			
12	SC-1171			
13	SD-1171			
14	SC -121	240.785	15.596	
15	SD-121			1.509.818
16	129			
CAPITAL PROPRIU CONTABIL		7.573.263	7.588.859	6.098.535
CAPITAL PROPRIU AJUSTAT		6.295.115	6.535.900	5.061.172
Crestere		108.98	103.82	
Cap propriu negativ		Nu	Nu	Nu
Cap. Prop.Ctb>=1/2Cap. Soc Subscris		Da	Da	Da
Reducere impozit		2%	2%	Nu
Crestere capital propriu Aj. An Crt vs An Prec				
Reducere impozit				
Crestere cap. Prop. Aj. An crt vs An preced		6%	5%	Nu
Reducere impozit				
Total reducere impozit – in procente %		8%	7%	Nu
Total reducere Impozit - in lei		3.942	1.174	Nu

Indicatori de eficienta economica si financiara a activului

Nr crt	Indicatori	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	Raport intre active imob si active circulante	1,51	1,14	1,08	3,29
2	Grad de imobilizare a Abil(Aimob/Total A)	0,6	0,53	0,52	0,94
3	Nr de rotatii ale A (Vtotala/TotalA)	1	1	1	1,00
4	Grad de utilizare a Ksoc(TotalA/Ksoc)	9,39	9,54	9,30	7,04
5	Rata rentabilitatii patrimoniului (Profitbrut/TotalA)%	5.04	2.91	0.44	0

Din analiza elementelor de eficiență financiară prezentate în acest tabel se constată următoarele:

Evolutia activelor fixe

Nr.crt	Indicatori	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	Imobilizari necorporale				
2	Imobilizări corporale	1.308.660	1.019.066	817.177	657.599
3	Imobilizari financiare	3.584.574	3.386.358	3.371.777	5.104.475
4	Total active	4.893.234	4.405.424	4.188.954	5.762.074
5	Nr mediu de rotatii ale activelor fixe(Vtotale/ /Afixe)	1.21	1.34	1.27	4,26
6	Act fixe ce revin la 1 leu V total(Afixe/Vtotal)	0.83	0.75	0.79	0,23

Evolutia activelor circulante

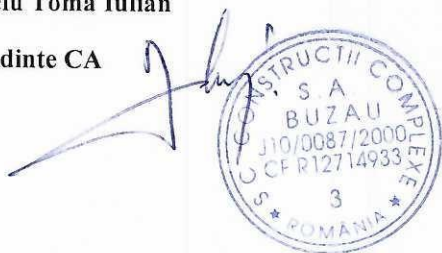
Nr.crt	Indicatori	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	Stocuri	637	159.349	30.736	30.736
	Materii prime, mater.consumabile, ob de inv	637	159.349	30.736	30.736
	Productie neterminata	0	0	58.062	0
	Semifabricate, produse finite, produse reziduale				
	Marfuri				
	Ambalaje				
	Furnizori debitori				
2	Creante	1.735.032	238.230	65.348	481.750
	Cienti	1.710.729	221.850	36.942	461.540
	Alte circulante	24.303	16.380	28.406	20.210
3	Disponibilitati bănești si plasamente	1.512.037	3.467.230	3.719.472	1.278.543
	Disponibilitati in lei	1.494.349	3.429.114	3.689.788	1.269.426
	Disponibilitati la banci in devize				
	Casa in lei	17.688	38.116	29.684	9.117
	Alte valori				
	Total active circulante	3.247.706	3.864.809	3.815.556	1.791.029

Valori medii pentru determinarea indicatorilor de analiza a activelor circulante

Nr crt	Indicatori	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	Media activelor circulante pe total (soldI si sold F)	3.223.726	3.556.258	3.869.214	2.803.293
2	Media stocurilor (inceputul si sfarsitul perioadei	704	79.993	95.043	30.736
3	Media creantelor(soldI si soldF)	1.065.790	986.631	151.789	273.549

Stanciu Toma Iulian

Presedinte CA



Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1003_A1.0.0 / 29.01.2024	Tip situație financiară : BS
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2023
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		Precizări MFP
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	866.577
Versiuni	Atenție!		

Entitatea	CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU SA
-----------	-------------------------------

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Buzau		BUZAU			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	BULEVARDUL 1 DECEMBRIE 1918	1F				0

Număr din registrul comerțului	J10/87/2000	Cod unic de inregistrare	1 2 7 1 4 9 3 3
--------------------------------	-------------	--------------------------	-----------------

Forma de proprietate	34--Societati pe actiuni	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	4 8 5 1 0 0 Q W E E E Q 9 B Y 2 J T 8 6
----------------------	--------------------------	--	---

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor
--	---

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor
--	---

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor
--	---

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input checked="" type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/> Entități de interes public	<input type="checkbox"/> 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 Reglementarile 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

Instrucțiuni	Corelații	
Import fișier XML - F10,F20 an precedent	VALIDARE	DEBLOCARE
Import 'balanta.txt'		ANULARE
Import fișier XML creat cu alte aplicații		LISTARE

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
STANCIU TOMA IULIAN	S.C. ACTIV FINANCIAR EXPERT S.R.L.
Semnătura	Calitatea
	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR
	Nr.de inregistrare in organismul profesional
	11122
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?	CIF/ CUI membru CECCAR
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	3 5 7 6 2 4 5 0
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	Semnătura
<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	

AUDITOR ?	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	Semnătura electronica
FISCAL CONSULT S.R.L.	
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	
FA141	
CIF/ CUI	
1 4 3 6 1 3 5 8	
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	Formular VALIDAT
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	

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
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	817.177	657.599
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	3.371.777	5.104.475
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.188.954	5.762.074
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	88.798	30.736
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)	65.348	481.750
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	65.348	481.750
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	3.719.472	1.278.543
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.873.618	1.791.029
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
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		454.218	1.454.568
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
16	14		3.419.400	336.461
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
17	15		7.608.354	6.098.535
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			

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

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	866.577	866.577
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	866.577	866.577
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	1.037.363	1.037.363
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	5.669.323	5.704.413
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	35.091	
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	1.509.818
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	7.608.354	6.098.535
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	7.608.354	6.098.535

*) 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

STANCIU TOMA IULIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

S.C. ACTIV FINANCIAR EXPERT S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11122

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.157.125	2.804.761
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		2.804.761
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.157.125	2.786.321
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		18.440
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	58.062	0
Sold D	08	08	0	58.062
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	46.590	56.311
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	46.590	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	5.261.777	2.803.010
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.797.193	629.089
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	47.379	38.596
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	311.842	55.234
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	276.580	13.550
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		22.883
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	400
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	3.862
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.718.236	1.985.452
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.680.888	1.944.994
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	37.348	40.458

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	214.241	164.951
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	214.241	164.951
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.068.748	1.449.156
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	892.074	1.313.018
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	13.752
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	112.559	117.071
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	64.115	5.315
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	5.157.639	4.319.016
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	104.138	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	1.516.006
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	16.154	13.093
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	44.380	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	60.534	13.093
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	113.985	6.905
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	113.985	6.905
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	6.188
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	53.451	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	5.322.311	2.816.103
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	5.271.624	4.325.921
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	50.687	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	1.509.818
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	15.596	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	35.091	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	1.509.818

*) 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

STANCIU TOMA IULIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C. ACTIV FINANCIAR EXPERT S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11122

Formular
VALIDAT

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	1.509.818	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati 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			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	29	33	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	28	36	
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	3.371.777	5.104.475
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.259.739	4.246.383
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	2.259.739	4.246.383
- 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	1.112.038	858.092
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.112.038	858.092
- 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	36.942	461.540
- 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		
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	28.406	20.210
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	17.550	19.192
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	10.856	1.018
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	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	29.684	9.117
- în lei (ct. 5311)	99	85	29.684	9.117
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.689.788	1.269.426
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.693.003	1.269.426
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.996.785	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	454.218	1.454.568
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	145.690	1.042.863
- 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	145.690	
- 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	63.886	58.090
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	32.641	139.477
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	29.484	56.095
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.157	83.382
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	75	75
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	75	75
- 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	211.926	214.063		
-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	211.926	211.927		
-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		2.136		
- 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	0	0		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	866.577	X	866.577	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	590.827	68,18	590.827	68,18
- deținut de persoane fizice	170	151	275.750	31,82	275.750	31,82
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				211.927

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STANCIU TOMA IULIAN

Numele si prenumele

S.C. ACTIV FINANCIAR EXPERT S.R.L.

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11122

**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, înaintea deducerii 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) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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.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				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	335.820	0		X	335.820
2.Constructii	09	1.109.423	0			1.109.423
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.991.549	1.512	372.684		2.620.377
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	104.135	3.862			107.997
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.540.927	5.374	372.684		4.173.617
III.Imobilizari financiare	19	3.371.777	2.112.274	379.576	X	5.104.475
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.912.704	2.117.648	752.260		9.278.092

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	1.011.133	16.993		1.028.126
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.646.290	140.621	372.683	2.414.228
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	66.327	7.337		73.664
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	3.723.750	164.951	372.683	3.516.018
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.723.750	164.951	372.683	3.516.018

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

STANCIU TOMA IULIAN

Numele si prenumele

S.C. ACTIV FINANCIAR EXPERT S.R.L.

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11122

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

S.C. CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

- 1.Active imobilizate
- 2.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli
- 3.Repartizarea profitului
- 4.Analiza rezultatului de exploatare
- 5.Situatia creantelor si datoriilor
- 6.Principii , politici si metode contabile
- 7.Actiuni si obligatiuni
- 8.Informatii privind salariatii , administratorii si directorii
- 9.Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari
- 10.Alte informatii

S.C. CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

Nota 1

Active imobilizate

-lei-

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizari si provizioane)			
	Sold la 1 ian	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec	Sold la 1 ian	Deprecier e in curs ex	Reduceri reluari	Sold la 31 dec
Terenuri	335.820	0	0	335.820	0	0	0	0
Constructii	1.109.423	0	0	1.109.423	1.011.133	16.993	0	1.028.126
Instalatii tehnice si masini	2.991.549	1.512	372.684	2.620.377	2.646.290	140.621	372.683	2.414.228
Mobilier si birotica	104.135	3.862	0	107.997	66.327	7.337	0	73.664
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari corporale	4.540.927	5.374	372.684	4.173.617	3.723.750	164.951	372.683	3.516.018
Imobilizari financiare	3.371.777	2.112.274	379.576	5.104.475	0	0	0	0
Total imobilizari financiare	3.371.777	2.112.274	379.576	5.104.475	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	7.912.704	2.117.648	752.260	9.278.092	3.723.750	164.951	372.683	3.516.018

Activele imobilizate sunt prezentate separate la valoarea bruta , separate deprecierea si amortizarea , iar in bilant la valoarea bruta mai putin amortizarea si provizioanele.

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform metodei liniare.

Nota 2

S.C. CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

lei-

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
Nu e cazul				

Nota 3

Repartizarea profitului

lei

Destinatia	2023
Pierdere neta de recuperat	1.509.818

Nota 4

Analiza rezultatului de exploatare

-lei-

Indicatorul	Exercitiul Precedent	Exercitiul Curent
1.Cifra de afaceri neta	5.157.125	2.421.224
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	5.157.639	4.220.622
3.Cheltuielile activitatii de baza	5.157.639	
4.Cheltuielile activitatii auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de productie		
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-514	-1.799.398
7.Cheltuielile de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administratie		
9.Alte venituri de exploatare	104.652	178.477
10.Rezultatul de exploatare	104.138	-1.620.921

Rezultatul financiar	-53.451	6.188
Profit brut/Pierdere bruta	50.687	-1.509.818
Impozit pe profit	16.770	0
8% reducere OUG-153	-1.174	0
Impozit pe profit redus	15.596	0
Profit net/ Pierdere neta	35.091	-1.509.818

S.C. CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
I. Creante din active circulante:	481.750	481.750	0
-Furnizori debitori	0	0	0
-Clienti	461.540	461.540	0
-Creante personal	19.192	19.192	0
-Impozit profit	0	0	0
-Taxa pe valoare adaugata	0	0	0
-Alte crente cu statul si inst. Publ.	1.018	1.018	0
TOTAL CREANTE	481.750	481.750	0

Datorii	Sold la 31 decembrie	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total , din care :	1.454.568	1.454.568	0
-Furnizori	1.042.863	1.042.863	0
-Datorii cu personalul	58.090	58.090	0
-Datorii cu asig.soc	66.979	66.979	0
-Impozit pe profit	0	0	0
-Taxa pe valoare adaugata	45.867	45.867	0
-Tva in asteptare furnizori	23.216	23.216	0
-Alte datorii fata de stat/instit.publice	3.415	3.415	0
-Alte conturi cu asociatii	75	75	0
-Creditori diversi(457)	211.927	211.927	0
-Debitori diversi	2.136	2.136	0
TOTAL DATORII	1.454.568	1.454.568	0

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

S.C. CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

Imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea bruta mai putin amortizarea si provizioanele.

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie .

Creantele sunt prezentate la valoarea neta .

In exercitiul financiar 2023, amortizarea a fost calculata conform metodei liniare.

Nota 7

Participatii si sursa de finantare

Capitalul social subscris si varsat la constituirea societatii a fost de 319.537,50 lei.

Incepand cu majorarea din anul 2006, la 31.12.2023 Capitalul social subscris si varsat este de 866.577,50 lei.

Porfitul si pierderea societatii revin actionarilor in cotele prevazute in actul constitutiv.

In timpul exercitiului financiar incheiat nu au fost rascumparate actiuni.

Deasemenea societatea nu a emis obligatiuni.

Nota 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

Administratorul societatii in calitate de director general are incheiat contract de mandat pe perioada determinata, si in exercitiul financiar incheiat, a beneficiat de un venit lunar brut de 15.385 lei.

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorului in timpul exercitiului 2023.

b).Salariatii

Numarul mediu aferent exercitiului 2023.....	33 salariati
Salarii platite aferente exercitiului 2023	1.944.994 lei
Cheltuieli cu asigurarile sociale:	40.458 lei

Nota 9

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico – financiari

1.Indicatori de lichiditate :

a).Indicatorul lichiditatii curente (Indicatorul capitalului circulant)= $\text{active curente} / \text{datorii curente} = 1.23$

b).Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid)= $\text{active curente-stocuri}/\text{datorii curente} = 1.21$

2.Indicatori de risc

a). Indicatorul gradului de indatorare = $\text{capital imprumutat} * 100 / \text{capital propriu} = 0$, unde
capital imprumutat = credite peste un an

b).Indicatorul privind acoperirea dobanzilor= $\text{profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}/\text{cheltuieli cu dobanda} = 0$

3.Indicatori de activitatea (indicatori de gestiune) :

a).Viteza de rotatie a debitelor-clienti = $\text{sold clienti}/\text{cifra de afaceri} * 365 = 60.06$

b).Viteza de rotatie a creditelor – furnizor = $\text{sold furnizori} / 365/\text{cifra de afaceri} = 135.71$

c).Viteza de rotatie a activelor imobilizate = $\text{cifra de afaceri}/\text{active imobilizate} = 0.49$

d).Viteza de rotatie a activelor totale = $\text{cifra de afaceri}/\text{active totale} = 0.37$

S.C. CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

4.Indicatori de profitabilitate

b).Profit brut/Cifra de afaceri = 0

Nota 10

Alte informatii

a).Informatii cu privire la prezentarea societatii :

Societatea este organizata sub forma de Societati comerciale pe actiuni in baza Legii nr.31/1990.

Are sediul in Buzau, str. B-dul 1 Decembrie 1918, nr.1F.

Durata de functionare a societatii este nedeterminata.

Obiectul principal de activitate il reprezinta codul CAEN- Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor.

Dreptul de administrare si reprezentare a societatii revine administratorilor.

Societatea comerciala nu are filiale, intreprinderi asociate.

Detine titluri de participare la societatile CF GALATI S.A. si la CC CF INVESTITII IMOBILIARE S.A..

Elementele de active si de pasiv, veniturile si cheltuielile sunt exprimate in lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea a inregistrat pierdere in valoare de 1.509.818 lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea nu a detinut bunuri inchiriate si nu are incheiate contracte de leasing financiar.

ADMINISTRATOR,

STANCIU TOMA IULIAN



INTOCMIT,

S.C. ACTIV FINANCIAR EXPERT S.R.L.

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU SA

Judetul: 10--BUZAU

Adresa: BUZAU STR. BULEVARDUL 1 DECEMBRIE 1918 NR. 1F JUD. BUZAU

Numar din registrul comertului: J10/87/2000

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4211 Lucrări de construcții ale drumurilor și autostrăzilor

Cod de identificare fiscala: 12714933

Subsemnatul, STANCIU TOMA-IULIAN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

STANCIU TOMA-IULIAN



RAPORT AL ADMINISTRATORILOR
ASUPRA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE ÎN
PERIOADA 01.01.2023-31.12.2023

S.C. „CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZAU” S.A., cu sediul în Buzau, Bdul 1 Decembrie 1918, nr 1F, jud telefon: 0741.091.227 și fax: 0238.416.720 cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului Buzau RO 12714933, a fost înființată în anul 2000 și este înregistrată la O.R.C. sub nr. J10/87/2000.

Acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața AERO-Sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București .

Capitalul social subscris și vărsat este de **866.577,5 lei** împărțit în **346.631** acțiuni nominative cu valoare de **2,5 lei** fiecare.

Valoarea de piață a acțiunii la data prezentului raport este de **8.13lei/acțiune**.

Valoarea capitalului social nu a suferit modificări în anul 2023, valoarea acestuia fiind de 866.577,5 lei.

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 este:

Nr. Crt.	Denumire acționar	Număr acțiuni	Procent din capital
1.	CONSTRUCTII FERROVIARE GALATI SA	113695	32.80%
2.	CONDOR TCM SA	113692	32.7991 %
3.	ACTIONARI PERS FIZICE	110564	31.8967 %
4.	ACTIONARI PERS JURIDICE	8664	2.4995%
5.	STATUL ROMAN PRIN AAAS BUCURESTI	16	0.0046%
TOTAL		346631	100 %

În cursul anului 2023 S.C. „CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZAU” S.A. a desfășurat în conformitate cu obiectul de activitate din statut următoarele activități:

- Lucrări de construcții-montaj - 2.201.494,18 lei;
- Închirieri de spații - 546.955,44 lei;
- Venituri din activități diverse - 56.311,38 lei.

Cifra de afaceri realizată până la 31.12.2023 este de 2.804.761 lei și s-a realizat din:

- producția vândută compusă din:
 - *venituri din C+M 2.201.494,18 lei;
 - *venituri din chirii 546.955,44 lei;
 - * venituri din activitati diverse 56.311,38 lei;

Totalul veniturilor de exploatare realizate la 31.12.2023 sunt în valoare de 2.803.010 lei.

Total cheltuieli de exploatare sunt în valoare de 4.319.016 lei, din care:

- cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile, precum și alte materiale 667.685 lei;
- cheltuieli cu utilitățile 55.234 lei;
- cheltuieli privind reduceri com 3.862 lei;
- cheltuieli cu personalul 1.985.452 lei;
- cheltuieli cu amortizările 164.951 lei;
- alte cheltuieli de exploatare 1.441.032 lei.

Rezultatul din exploatare este pierdere în valoare de: 1.516.006 lei.

Veniturile financiare din dobânzi pentru disponibilitățile aflate în cont la un moment dat: 13.093 lei

Cheltuieli financiare 6.905 lei

Profitul financiar: 6.188 lei

Veniturile totale obținute la 31.12.2023 sunt în valoare de 2.816.103 lei cu un volum de **cheltuieli totale** de **4.325.921 lei**.

Pierderea înregistrată în anul 2023 este în valoare de 1.509.818 lei.

Evaluarea activității de vânzare

a) Activitatea de construcții a societății se dezvoltă numai pe piața internă.

b) Situația concurențială se menține numai până la adjudecarea licitațiilor;

Numărul mediu al salariaților pe anul 2023 a fost de 33 salariați, structurați astfel:

▪ TESA	14
▪ MUNCITORI	19
▪ BĂRBAȚI	26
▪ FEMEI	7

În continuare S.C. „CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZAU” S.A participă la licitații pentru atragerea de noi lucrări de construcții în funcție de condițiile impuse de beneficiarii lucrărilor.

În exercițiul financiar 2023 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație în următoarea componență:

- Tudoriu Constantin Sorin - președinte;
- Fugulin Steliana - membru;
- Vatamanu Marian - membru;
- Croitoru Valentin - membru;

➤ Domide Denis Bogdan - membru.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată de:

- ing Tudoriu Constantin Sorin - DIRECTOR GENERAL
- ing. Hriscu Gabriel - DIRECTOR TEHNIC
- Ec. Margareta Sachelarie - EXPERT CONTABIL

Veniturile totale obținute la 31.12.2023 sunt în valoare de 2.816.103 lei cu un volum de cheltuieli totale de 4.325.921 lei, rezultând o pierdere de 1.509.818 lei

Situația indicatorilor principali referitori la venituri și cheltuieli pe ultimii trei ani se prezintă astfel:

Situația patrimoniului la 31.12.2023 comparativ cu anii 2021 și 2022:
lei

Elemente patrimoniale	La 31.12.2021	La 31.12.2022	La 31.12.2023	% față de 2021	% față de 2022
1. ACTIV TOTAL					
din care:					
1.1. Active imobilizate	4.405.424	4.188.954	5.762.074	130,79	137,55
1.2. Active circulante	3.864.809	3.873.618	1.791.029	46,34	46,23
din care:					
stocuri	159.349	88.798	30.736	19,28	34,61
creanțe	238.230	65.348	481.750	202,22	737,20
mijloace bănești	3.467.230	3.719.472	1.278.543	36,87	34,37
2.PASIV TOTAL	7.573.263	7.608.354	6.098.535	80,52	80,15
Din care					
2.1. Capital propriu	866.577	866.577	866.577	-	-
2.2. Obligatii totale	696.970	454.218	1.454.568	208,69	320,23
Din care:					
Catre furnizori	243.313	145.690	1.042.863	428,61	715,80
Catre bugete	170.256	32.641	139.477	49,22	427,30
Alte datorii	283.401	275.887	272.228	96,06	98,67
2.3 Subventii	0	0	0		
PATRIMONIUL NET	4.405.424	4.188.954	5.762.074	130,79	137,55

Din situația prezentată pe ultimii trei ani se observă următoarele:

- Activele imobilizate au crescut cu 30,79% față de 2021 și cu 37,55% față de 2022.

- Activele circulante au scăzut cu 53,66% față de 2021, respectiv cu 53,77% față de 2022.

- Capitalurile proprii s-au majorat cu 30,79%, față de 2021 și cu 37,55% față

de 2022.

- Obligațiile totale s-au majorat cu 108,69% față de 2021 și cu 220,23 % față de 2022.

Au fost achitate cu prioritate datoriile către bugetele locale și de stat.

Din datoriile totale la 31.12.2023 au rămas de achitat datoriile din luna decembrie către salariați cu contribuțiile și impozitele aferente.

Indicatorii de bonitate pe ultimii 3 ani se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Denumire Indicator	UM	Anul 2021	Anul 2022	Anul 2023	% față de 2021	% față de 2022
1.	Lichiditate generală	-	5,54	8,55	0,74	13,35	8,65
2.	Lichiditate imediată	-	6,09	8,35	1,21	19,86	14,49
3.	Rata rentabilității economice	%	2,91	0,46	0	0	0
4.	Rata rentabilității financiare	%	3,17	0,66	0	0	0

Creanțele de incasat la 31.12.2023 sunt în valoare de 481.750 lei și se compun din:

- a) clienți din C+M 362.835,68 lei;
- b) alți clienți 96.568,27 lei;
- c) debitori diversi 2.136,00 lei

Furnizorii de plată la 31.12.2023 se compun din furnizori de materiale, prestări de servicii și sunt în valoare de 1.050.911,90 lei, cei mai mari furnizori de plată sunt:

- Constam Procesare Otel SRL;
- Peri Romania SRL;
- Comercial Galand SRL.

Inventarierea anuală a patrimoniului s-a efectuat în baza deciziei nr. 59/18.01.2024 emisă de conducerea societății, în baza Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, de Ordinul M.F.P. nr 2861/09.11.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Situațiile financiare anuale, s-au întocmit în conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale M.F.P. și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

S-au respectat regulile și metodele contabile de evidență a operațiunilor de capital, a imobilizărilor, stocurilor, evidența terților, a trezoreriei, cheltuielilor, veniturilor și rezultatelor, ținând cont de prevederile Legii nr. 82/1991 și a OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

S-a urmarit ca posturile înscrise în situațiile financiare și în anexe să corespundă cu datele din bilanța de verificare și din evidența analitică.

S-a pus de acord situația reală a elementelor patrimoniale cu datele scriptice din contabilitate.

Se apreciază că bilanțul, contul de profit și pierdere precum și anexele sunt întocmite corect și, în consecință, propunem A.G.A. aprobarea bilanțului, contului de profit și pierdere întocmite la 31.12.2023.

De asemenea Consiliul de Administratie propune A.G.A. ca pierderea inregistrata sa fie recuperata in anii urmatoari prin atragerea de noi lucrări cu un volum mai mare al lucrarilor si implicit a veniturilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

PRESEDINTE,

Stanciu Toma Iulian



Raportul auditorului independent

Catre,

Actionarii societatii CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

Sediul social: Buzau, str. 1 Decembrie 1918, nr. 1F, judetul Buzau

Codul unic de inregistrare: 12714933

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A. ("**Societatea**"), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de numerar aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, si notele la situatiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
- 2 Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 6.098.535 lei
 - Pierderea exercitiului financiar: (1.509.818) lei
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

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

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 6 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.



- 7 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor



aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

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

11 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Alte aspecte

12 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acestora acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

In numele FISCAL CONSULT S.R.L. Sinaia:

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
FISCAL CONSULT S.R.L.
Registrul Public Electronic: **FA 141**

Inregistrat in Registrul Public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit
cu nr. FA141

Numele partenerului: Toader Sanda

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
TOADER SANDA
Registrul Public Electronic: **AF 647**

Inregistrat in Registrul Public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit
cu nr. AF647

Sinaia, Romania
23 aprilie 2024