

## **RAPORT ANUAL din 23.04.2024**

Raportul anual conform art. 63 din Legea nr. 24/2017 și art. 126 din Regulamentul nr. 5/2018

Pentru exercițiul financiar 2023

Data raportului: 23.04.2024

Denumirea emitentului: ELVILA S.A.

Sediul social: București, str. Siriului nr. 74-76, Sector 1

Numărul de telefon/fax: 004 – 0372.131.810

Codul unic de înregistrare la oficiul registrului comerțului: RO 11273421

Număr de ordine în registrul comerțului: J40/12487/1998

Piața reglementată/sistemul multilateral de tranzacționare/sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO a BVB

Capitalul social subscris și vărsat: 26.579.766 LEI

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: societatea are un nr. de 26.579.766 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 1 (un) leu fiecare, dematerializate.

Conținutul raportului:

### **I. Raportul Administratorului asupra activității desfășurate de ELVILA SA în anul 2023**

S.C. ELVILA S.A. este societate pe acțiuni ,cu capital subscris si varsat de 26.579.766 lei, impartit in 26.579.766 actiuni cu valoare nominala de 1 leu/actiune.

In anul 2023 societatea a realizat o cifra de afaceri de 19.146.735 lei.

#### **Structura veniturilor si cheltuielilor in anul 2023 a fost urmatoarea:**

Venituri din exploatare	29.068.706 lei
Cheltuieli de exploatare	42.857.267 lei

Rezultat din exploatare – pierdere	-13.788.561 lei
Venituri financiare	141.613 lei
Cheltuieli financiare	1.330.162 lei
Rezultat financiar – pierdere	1.188.549 lei
Venituri extraordinare	0 lei
Cheltuieli extraordinare	0 lei
Rezultat extraordinar	0 lei
Venituri totale	29.210.319 lei
Cheltuieli totale	44.187.429 lei
Rezultat brut pierdere	14.977.110 lei
Impozit profit	0 lei
Rezultat net – pierdere	14.977.110 lei

Situatiile financiare anuale la data de 31.12.2023 respecta prevederile legii 31/1990 republicata si a Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si modificata si au fost intocmite conform OMF nr.1802/2014 oferind o imagine fidela si cronologica a activitatii.

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament, respectand principiul independentei exercitiilor si principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Un impact negativ asupra contului de profit și pierdere l-au avut clientii și debitorii neincasati pe o perioada mai mare de 370 zile precum și deprecierea de marfari , pentru care au fost constituite ajustari în valoare de 6.556.883 lei.

Moneda de raportare folosita este leul romanesc.

### **Alte aspecte ale activitatii desfasurate**

#### **Modificari in structura capitalurilor proprii:**

Deși societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 14.977.110 lei capitalurile proprii au crescut cu suma de 41.171.169 lei urmare a reevaluării patrimoniului la 31.12.2023, la valoarea justa.

Rapoartele de evaluare au fost realizate de către evaluatorul independent autorizat S.C. RTS CONSULT SRL.

#### **Au avut loc urmatoarele miscari in structura capitalurilor proprii:**

Capitalul social subscrs varsat se mentine la 26.579.766 lei la fel ca la sfarsitul exercitiului precedent.

Rezervele din reevaluare au crescut de la 378.863 lei la 56.436.704 lei asrfel:

-cresterea fata de valoarea contabila neta rezultata din reevaluare imobiliarilor corporabile cu 56.084.571 lei (construcții 31.774.146 lei, terenuri 24.310.425 lei)

-diminuarea prin trecerea în rezultatul reportat a surplusului realizat din evaluarile precedente cu suma de 26.730 lei .

Rezervele legale se mentin la nivelul anului precedent, respectiv 5.014.687 lei .

La capitolul „Alte rezerve” se mentine suma de 16.782.844 din anul precedent intrucat nu a fost nici o modificare in cursul anului 2023. .

Pierderea inregistrat in anul 2023 este in valoare de 14.977.110 lei.

## **1. ACHIZITII DE IMOBILIZARI**

### **NECORPORALE**

In cursul exercitiului financiar 2023 nu s-au achizitionat imobilizari necorporale.

### **CORPORALE**

In cursul exercitiului financiar 2023 s-au inregistrat intrari de mijloace fixe în valoare de 56.699.117 lei astfel :

- terenuri în valoare de 24.310.425 lei reprezintă surplusul din reevaluare
- constructii în valoare de 30.384.146 lei din care 31.774.146 lei reprezintă surplusul din reevaluare și 1.390.000 lei reprezintă reclasificarea inregistrării pe contul de construcții a avansului pentru imobilizari corporale.
- instalații tehnice și mașini BMW 750 E X DRIVE în valoare de 610.646 lei
- alte instalații tehnice și mobilier COPIATOR în valoare de 3.900 lei

### **IMOBILIZARI FINANCIARE :**

Titluri de participare la capitalul social al S.C.ELVILA GENERAL CONSULT în valoare de 7.996.000 lei.

## **IESIRI DE IMOBILIZARI**

### **CORPORALE**

In cursul exercitiului financiar 2023 au iesit din patrimoniu:

IMOBILIZARI CORPORALE in valoare de 28.535.858 lei astfel :

- teren situat în localitatea Babeni jud. Valcea în valoare de 7.732.524 lei;
- constructii în vloare de 13.752.888 lei astfel :
  - reevaluare clădiri 9.240.343 lei,
  - Fabrica de mobila Babeni 4.502.248 lei,
  - amenajare Magazin Bacau 10.297 lei.
- instalatii tehnice și mașini 5.214.101 lei astfel :
  - autoturism în valoare de 676.383 lei – prin vanzare,
  - instalații tehnice în valoare de 4.537.718 lei ; o parte din mașini și utilaje au fost vândute iar altele au fost casate și valorificate la fier vechi.
- alte instalații, utilaje și mobilier în valoare de 446.345 lei.

În anul 2023 S.C. ELVILA nu a achizitionat mijloace fixe în leasing.Au fost incheiate toate contractele de leasing aflate în derulare in anii precedenti.

### **Active gajate sau ipotecate**

La 31.12.2023 societatea nu are active gajate sau ipotecate .

### **Active Imobilizate Financiare**

La data de 31 Decembrie 2023, situația activelor financiare deținute de societate se pot defalca astfel:

Valoare la cost istoric	Sold la 31 Decembrie 2022  (LEI)	Sold la 31 Decembrie 2023  (LEI)
<b>TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (la cost)</b>	<b>4290645</b>	<b>12286645</b>
Ajustari pentru depreciere titlurilor deținute	0	1283620
<b>TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (la valoare justa)</b>	<b>4091605</b>	<b>11003025</b>

#### REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2022  (LEI)	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2023  (LEI)
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>-6760794</b>	<b>-14977110</b>
Rezerva legala	0	0
Profit reinvestit	0	0
Acoperirea pierderii din anii precedenti	0	0
<b>Profit ne-repartizat /Pierdere neacoperita</b>	<b>-6760794</b>	<b>-14977110</b>

La sfarsitul anului 2023 societatea a înregistrat pierdere in valoare totala de 14977110 lei.

#### CREANTE

La 31.12.2023 defalcarea creantelor pe naturi si vechime se prezintă astfel:

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de lichidare	
	Valori ajustate lei	Valori ajustate lei	Sub un an lei	Peste 1 an lei
<b>CREANTE</b>	<b>12342563</b>	<b>1317252</b>	<b>1317252</b>	
<b>Total, din care</b>				
Clienți si conturi asimilate	2808496	751460	751460	
Clienți incerți si/sau in	630294	4138628	4138628	

litigiu				
Creante in legatura cu bugetul de stat	54222	14543	14543	
Creante în legătura cu bugetul asigurarilor sociale	96845	141464	141464	
Debitori diverși	10081781	3044052	3044052	
Alte creanțe	10999	20656	20656	
Ajustari pentru sume de incasat	-1340074	-6793551	-6793551	

Societatea ELVILA nu lucrează cu credit diferit de cel comercial acceptabil si care nu depaseste 6 luni de zile, astfel ca din punct de vedere al lichiditatii, toate aceste creanțe sunt realizabile intr-o perioada de pana la 6 luni.

**Ajustarile de valoare pentru creante incerte sunt detaliate dupa cum urmeaza:**

Descriere	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Ajustari pentru clienti incerti	0	0
Ajustari pentru clienti neincasati peste 360 zile	844994	4138628
Ajustari pentru debitori diversi in legatura cu salariatii	0	0
Ajustari pentru debitori diversi ca si incasarre	495080	2654923
<b>Total ajustari</b>	<b>1340074</b>	<b>6793551</b>

## DATORII

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate	
	Valori ajustate	Valori ajustate	Sub 1 an	Peste 1 an
	lei	lei	lei	lei
<b>DATORII</b>	<b>3692040</b>	<b>1442168</b>	<b>1442168</b>	
<b>Total, din care:</b>				

Sume datorate institutiilor de credit *				
Avansuri încasate pe comenzi	282726	96058	96058	
Datorii comerciale	2327378	930264	930264	
Efecte de plătit				
Datorii legate de principal - leasing financiar	321556	0	0	
Alte datorii	760380	415846	415846	

### **Informații legate de Credite si de Garanții acordate in cadrul acestora**

La 31.12.2023 societatea ELVILA S.A. nu are contracte de credit.

### **INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

#### **a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

Salariile brute ale administratorilor societății au fost în sumă totală de 251.601 lei, ca și în anul precedent.

Societatea nu deține obligații contractuale către foștii directori și administratori și nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori și administratori. Societatea nu are asumate obligații viitoare de natura garanțiilor în numele administratorilor.

#### **Salariați**

**La data de 31 Decembrie 2023 numărul mediu al salariaților societății ELVILA S.A. este de 117 persoane efectivul este de 75 salariați**

Structura personalului existent la finele exercițiului auditat se prezintă după cum urmează:

Femei	37
Barbati	38

Fondu de salarii este de 5.636.159 lei .

Valoare tichete de masa acordate 21.211lei

Societatea ELVILA S.A. nu are un program de pensii viitoare pentru personal, astfel ca participa la Programul Național de Pensii, conform legislației in vigoare.

Pe lângă fenomenul pandemia care a continuat sa produca și în anul 2023 o serie de efecte negative în lanț printre care și inflatia, am înregistrat și variații semnificative ale pretului la energie, gaze și implicit prețurile materiilor prime. Creșterea preturilor a afectat deopotrivă compania - care plătește mai mult contravaloarea materiilor prime, materiale, utilitati, creșteri salariale – cât și consumatorii aflați în imposibilitatea de a achiziționa mobila.

Războiul ruso – ucrainean a avut un impact semnificativ asupra societății noastre întrucât cheltuielile cu energia electrică și gazele au o pondere mare în industria mobilei generand o pierdere mare în rezultatul financiar al anului 2023.

### **NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

La data de 31 Decembrie 2023, defalcarea numerarului si echivalentelor de numerar este dupa cum urmează:

Descriere	31.12.22	31.12.23
	(Lei)	(Lei)
Conturi de Banca in lei	723924	4458786
Conturi de Banca in valuta	9643	2028
Sume in curs de decontare	16900	48500
Casa in lei	77997	50448
Casa in valuta	15381	15291
Alte valori	617	0
<b>TOTAL</b>	<b>844462</b>	<b>4575053</b>

Soldurile conturilor de bancă și de casă au fost reconciliate cu extrasele bancare din data de 31 Decembrie 2023 și respectiv ultima filă a registrului de Casă.

Pentru soldurile în valută, re-evaluarea s-a efectuat la cursurile oficiale ale Băncii Naționale a României de la sfarsitul anului.

Menționăm că la 31 Decembrie 2023 societatea ELVILA S.A. A lucrat preponderent cu următoarele bănci: ING Bank, și BCR România.

### **ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI**

Denumire indicator	formula calcul	2022	2023
--------------------	----------------	------	------

## 1. Indicatori de lichiditate

1.(ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele circulante)	<i>indicatorul lichiditatii curente</i>	<u>active curente</u>	6,30	7,27
		datorii curente		
	<i>indicatorul lichiditatii imediate</i> (indicatorul test-acid)	<u>active curente-stocuri</u>	3,74	4,09
		datorii curente		
	<i>indicatorul solvabilitatii patrimoniale</i>	<u>capital propriu</u>	9,43	9,86
		total pasive		
	<i>indicatorul lichiditatii generale</i>	<u>active circulante</u>	6,42	7,32
		datorii curente		

## 2. Indicatori de risc

<i>indicatorul gradului de indatorare sau rata autonomiei financiare</i>	<u>capital imprumutat</u>	0	0
	capital propriu		
	<hr/>		
	<hr/>		

## 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

<i>viteza de rotatie a stocurilor</i> (aprox. de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului)	<u>costul vanzarilor</u>	3,45	2,93
	stocul mediu		
<i>numarul de zile de stocare</i> (numarul de zile in care bunurile au fost stocate in societate)	<u>stocul mediu *365</u>	105,74	124,5
	costul vanzarilor		
<i>viteza de rotatie a debitelor clienti</i> (eficacitatea societatii in colectarea creantelor)	<u>sold mediu clienti * 365</u>	50,22	91,98
	cifra de afaceri		
<i>viteza de rotatie a creditelor-furnizori</i> (numarul de zile de creditare obtinut de la furnizori)	<u>sold mediu fz. *365</u>	27,53	17,73
	achiz. Bunuri		
	<hr/>		
<i>viteza de rotatie a activelor totale</i> (Evalueaza eficienta tuturor bunurilor pe care societatea le-a avut la dispozitie intr-un exercitiul financiar)	<u>cifra de afaceri</u>	0,38	0,18
	total active		

## 4. Indicatori de profitabilitate

<i>marja bruta de vanzari</i>	<u>profit brut din vanzari</u>	0	0
	cifra de afaceri		
	<hr/>		



## **ANALIZA DE RISC**

În ceea ce privește politica societății în materie de protejare împotriva riscurilor, societatea are încheiate polite de asigurare pentru mijloace fixe, stocuri proprietate societate ca și stocuri în custodie. Aceste riscuri sunt descrise succint mai jos:

***Riscul valutar*** – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar;

***Riscul ratei dobânzii la valoarea justă*** – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii;

***Riscul de preț*** – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzactionate pe piață.

***Riscul de credit*** – este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

***Riscul de lichiditate*** – (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

***Riscul ratei dobânzii la fluxul de numerar*** – este riscul ca fluxurile de numerar viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. De exemplu, în cazul unui instrument de împrumut cu rată variabilă, astfel de fluctuații constau în schimbarea ratei dobânzii efective a instrumentului financiar, fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste.

Controlul intern are în vedere respectarea principiilor general acceptate contabile, precum și a normelor interne ELVILA SA, stipulate în proceduri și ghiduri specific grupului. De asemenea, controlul intern se bazează, în cadrul Societății, pe un mediu informatizat și pe existența unei strategii informatice formalizate cu implicarea conducerii.

Controlul intern implică, ca și componenta majoră, controlul intern financiar-contabil, prin care Societatea urmărește asigurarea protejării activelor sale, prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile.

Bilantul contabil a fost întocmit în conformitate cu respectarea prevederilor legale, legea 82/91 republicată, precum și a prevederilor exprese din OMFP 1802/2014

## **DECLARATIA NEFINANCIARA**

### **Politica de mediu**

Managementul ELVILA a adoptat prezenta politica de mediu specifica activitatii companiei, dimensiunii si impactului asupra mediului, care ofera cadrul pentru stabilirea si analizarea obiectivelor generale si obiectivelor specifice de mediu.

Suntem o companie de traditie in domeniul productiei si comercializarii mobilierului, care detine mai multe puncte de lucru. Functiile centrale sunt indeplinite doar in cazul in care putem beneficia de sinergii, crestere a productivitatii sau in baza unor cereri strategice. Procesul este clar si eficient. Normele procedurale si cerintele de raportare reprezinta baza pentru o conducere eficienta a companiei. Strategia este definita de catre presedinte impreuna cu Managementul Grupului, cu sprijinul echipei de conducere si de catre directorii de divizie. Toate persoanele isi asuma responsabilitatea pentru implementarea obiectivelor stabilite de comun acord.

Politica de mediu a Elvila a fost elaborata conform filozofiei grupului Elvila, exprimata prin viziunea si valorile mentionate anterior. Protectia mediului si a omului reprezinta pentru Elvila o sarcina importanta care poate fi indeplinita numai printr-o conceptie si o gandire unitara. In acest sens, compania a elaborat si dezvoltat politica de mediu in interesul general al propriilor angajati dar si al colaboratorilor sai.

Elvila recomanda procesarea bustenilor proveniti din paduri unde este asigurat un sistem de management al padurilor, unde sunt controlate atat taierile de arbori cat si reimpadurirea acestora. Actualmente, din ce in ce mai multe firme doresc ca produsele lor sa fie executate din lemn provenit din zone controlate si certificate FSC – Forest Stewardship Council, o organizatie independenta, neguvernamentala si non-profit care promoveaza un management forestier responsabil in padurile din intraga lume. Prin cumpararea de produse din lemn independent certificate, se garanteaza ca lemnul utilizat in produsul respectiv provine din paduri gestionate durabil pe criterii sociale, economice si ecologice. Elvila detine certificare in acest sens.

In prezent, principala materie prima – lemnul (si produsele sale derivate : PAL, PFL, placaj, panel) provin atat fabrici din Romania, cat si din alte tari ale Uniunii Europene. Deseurile lemnoase rezultate din productia proprie (placi defecte, praf de lemn) sunt valorificate intern, producandu-se astfel energie termica necesara productiei preponderent din sursa ecologica (biomasa).

Eforturile companiei noastre sunt indreptate in permanenta spre imbunatatirea continua a protectiei mediului si prevenirea poluarii acestuia, urmarindu-se nu doar respectarea limitelor impuse de autoritati pri autorizatia de mediu si conditiile stipulate in legislatia in vigoare, ci chiar anticiparea cerintelor legale si respectarea principiilor fundamentale ale companiei, de dezvoltare durabila.

Se urmaresc urmatoarele obiective ; conservarea, protectia si imbunatatirea calitatii mediului; protectia sanatatii umane; utilizarea rationala si prudenta a resurselor naturale; promovarea de masuri la nivelul companiei in vederea tratarii problemelor de mediu.

Drept urmare, conducerea firmei a formulat urmatoarele linii directoare care reprezinta cadrul pentru fixarea obiectivelor si tintelor de mediu ;

1. Imbunatatirea continua a performantelor de mediu prin utilizarea cu eficienta maxima a materiilor prime, materialelor si utilitatilor, a tuturor resurselor energetice;

- 2.Imbunatatirea calitatilor factorilor de mediu prin masurarea si monitorizarea performantei reale de mediu si stabilirea masurilor ce se impun ;
- 3.Colectarea selectiva si valorificarea in conditii de maxima siguranta a deseurilor reziduale;
- 4.Instruirea personalului in vederea desfasurarii unei activitati responsabile fata de mediul inconjurator;
- 5.Investim in cele mai noi tehnologii de comunicare si informare.Utilizam aceste sisteme pentru a administra in mod eficient afacerea noastra si pentru a-i informa pe partenerii nostri de afaceri in legatura cu procedeele relevante;
- 6.Urmarim cresterea gradului de recuperare si valorificare a deseurilor tehnologice, eliminarea responsabila, in deplina siguranta a deseurilor nereciclabile intern.

### **Dezvoltare durabila**

S.C. ELVILA se implica activ in dezvoltarea de sisteme durabile, iar in cadrul Departamentului de Cercetare, Dezvoltare si Creatie se realizeaza anual activitati de cercetare in vederea imbunatatirii produselor existente, cat si in vederea obtinerii de noi produse.

Proiectele departamentului de cercetare in anul 2023 au fost axate pe dezvoltarea produselor urmarind obtinerea unor proprietati fizico-mecanice superioare celor existente si eficientizarea costurilor la materii prime.

Furnizorii de materii prime sunt evaluati si din punct de vedere al respectarii cerintelor de mediu.Evitam utilizarea substantelor chimice periculoase in cadrul activitatilor si in lantul de aprovizionare.

Toate substantele chimice periculoase folosite in cadrul activitatilor sunt atent monitorizate, sunt insotite de fise cu date speciale, iar cerintele din acestea sunt transpuse in masuri interne (alocare spatii speciale, masuri de depozitare/manipulare, utilizare instruire, etc).

### **Combaterea coruptiei si a darii de mita**

Programele interne de asigurare a conformitatii cu reglementarile in acest domeniu se axeaza pe urmatoarele directii :

- practici anticoncurentiale;
- sanctiuni economice si embargouri;
- lupta impotriva coruptiei;
- politici pentru cadouri;
- conflicte de interese.

**Conflictele de interese** pot aparea atunci cand interesele personale intra in conflict cu capacitatea de a exercita atributiile de serviciu in mod corect si eficient.In masura posibilitatilor se evita relatiile sau activitatile care pot afecta sau care par sa afecteze capacitatea de a lua decizii obiective si corecte atunci cand sunt desfasurate activitati in numele Societatii.

Sanctiunile si embargourile restrictioneaza tranzactiile cu anumite tari, persoane fizice si entitati juridice.Aceste restrictii trebuie cunoscute si analizate inainte de a demara orice tranzactie.

La integrarea oricarui nou angajat i se expune clar care sunt cerintele Societatii cu privire la comportamentele asteptate in vederea respectarii aspectelor enumerate mai sus. Angajatii nostri au limitari prevazute privind acceptarea cadourilor, serviciilor si avantajelor de orice natura din partea furnizorilor sau clientilor in scopul favorizarii unor tranzactii comerciale cu oricare din partenerii Societatii. Nu pot fi oferite sau primite in niciun caz cadouri in bani sau echivalent.

In relatii de afaceri pe care Societatea le are cu institutii publice si de stat , angajatii nostri nu solicita si nu accepta cadouri , servicii, favoruri, invitatii sau orice alte avantaje, care le sunt destinate personal si care le pot influenta impartialitatea in exercitarea functiei detinute. Nu se acorda cadouri sau alte gratuitati oficialilor guvernamentali sau reprezentantilor organismelor de stat.

### **Politica de achizitii responsabila**

Obiectivul principal al activitatii de aprovizionare este asigurarea materiala completa atat din punct de vedere cantitativ cat si calitativ, la timp, in conditii de maxima siguranta si cu costuri minime a resurselor materiale necesare desfasurarii activitatii de productie din cadrul Societatii. In acelasi timp, activitatea presupune gestionarea proactiva a riscurilor legate de **lantul de aprovizionare** in sensul minimizarii pactului potential al acestora.

Politica aprovizionarii din cadrul Societatii este parte integranta in obiectivul general pe care il are compania, de a satisface cerintele clientilor, de a gestiona procesele de productie in conditii de eficienta si de a respecta cerintele impuse de sistemul integrat de management.

Un rol esential in imbunatatirea continua a calitatii produselor noastre si a standardelor de lucru, il au furnizorii nostri care sunt atenti selectati pentru procesul de productie. Realizam in permanenta evaluarea furnizorilor si aplicam un sistem intern de calificare si acceptare a acestora .

Furnizorii Societatii vor respecta si se vor conforma reglementarilor de mediu la nivel local, national si international.

Acestia au obligatia sa detina toate avizele si autorizatiile de mediu necesare pentru desfasurarea activitatii. Furnizorii vor gestiona in mod sistematic impactul asupra mediului , incluzand :energie, apa, deseuri, substante chimice si poluare a aerului.

Menționăm că politicile contabile utilizate la întocmirea situației financiare aferentă anului 2023 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, acestea oferind o imagine fidelă a poziției financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată, cunoscându-se faptul că societatea noastră își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

### **DECLARAȚIA PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ**

<b>Prevederile Codului</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta sau respecta partial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
<b>A.1.</b> Societatea trebuie sa		X	La momentul listării nu era

<p>detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>			<p>condiție pentru admiterea la tranzacționare pe AeRO a BVB. Societatea deține un regulament general pe întreaga societate, în care sunt incluse prevederi pentru fiecare componentă din organigramă. Ne vom conforma într-un termen rezonabil</p>
<p><b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>	X		
<p><b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>	X		
<p><b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.</p>	X		
<p><b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti</p>	X		
<p><b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai</p>	X		

mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		X PARȚIAL	La momentul listării nu era condiție pentru admiterea la tranzacționare pe AeRO a BVB. La momentul actual informațiile sunt prezentate la secțiunea INFORMAȚII INVESTITORI doar în limba română. Ne vom conforma într-un termen rezonabil în sensul introducerii unei secțiuni distincte dedicată Relației cu Investitorii
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare	X		
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile	X		

adunarilor generale			
<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	X		
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	X		
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X parțial	La momentul listării nu era condiție pentru admiterea la tranzacționare pe AeRO a BVB. Pe pagina de internet este publicată propunerea de repartizare a profitului net pentru fiecare exercițiu financiar.
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul	X		

prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		XPARȚIAL	La momentul listării nu era condiție pentru admiterea la tranzacționare pe AeRO a BVB. Ne vom conforma într-un termen rezonabil în sensul oferirii informațiilor și în limba engleză. Rapoartele financiare sunt doar în română din lipsa personalului de specialitate.
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		XPARȚIAL	La momentul listării nu era condiție pentru admiterea la tranzacționare pe AeRO a BVB. Ne vom conforma într-un termen rezonabil.

## II. ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

**Obiectul principal de activitate** îl constituie producerea și comercializarea produselor de mobilier realizat în cadrul fabricilor proprii, fără intermediari, prin rețeaua proprie de magazine declarate ca puncte de lucru ale societății.

Pe lângă activitatea de bază, respectiv producerea și vânzarea propriilor produse, societatea mai desfășoară și servicii conexe activității de bază cum ar fi transportul la domiciliul clienților, montaj, design exclusiv în funcție de cerințele clientului, precum și elaborarea de proiecte de amenajare interioară.

Compania Elvila este membră a Asociației Producătorilor de Mobilă din România și a Camerei de Comerț și Industrie a României. Intrucât calitatea produselor de mobilier reprezintă o preocupare importantă și constantă pentru Elvila, începând cu anul 2000 a fost implementat și menținut un sistem eficient de management și control al calității (ISO9001-2015). Acest sistem de calitate este aplicat în mod continuu, atât la nivel de companie, cât și la nivel de producție în fabrica Elvila - Elmoberom la Beiuș.



ELVILA S.A. este un nume care inseamna confort, produse cu un design deosebit, un excelent raport calitate-pret, posibilitatea de adaptare la preferintele cumparatorului, adica simbolul unui ambient confortabil.

Rezultatul a 30 de ani de experienta a dus la crearea de produse ce corespund intocmai exigentelor cumparatorilor. Certificarea prin Standardul ISO9001-2015 a dus la diversificarea gamei produselor de mobilier tapitat. Produsele executate aici, canapele, fotolii, holuri, paturi si saltele se prezinta intr-o larga paleta de culori, forme si dimensiuni.

Societatea este un mare producator de mobilier tapitat din Romania. Capacitatea anuala este de 3.300 de holuri, 4.000 de canapele, 9.500 de fotolii si tabureti care se pot ridica la circa 10 milioane de euro.

*Fabrica Elmoberom* este una dintre cele mai moderne fabrici de mobila din Romania, conceputa sa produca cu mare randament si inalta calitate toate categoriile de mobilier ce pot fi realizate din panouri. Tehnologia de ultima ora se imbrina armonios cu maiestria acumulata in cei 29 de ani de prezenta pe piata mobilei, cu preocuparea pentru cresterea continua a nivelului calitatii.

In cadrul acestei fabrici, emitentul produce grupe de colt, mobilier de bucatarie, camere de tineret, biblioteci, mic mobilier, scaune, adica mobilier functional. Fabrica din Beius, dispune de o capacitate de productie de 25.000 grupe de colt pe an, reprezentand circa 20 milioane de euro. Din volumul productiei realizate anual, circa 85% il reprezinta exportul. Materia prima folosita este stejar, fag, pal furniruit si pal melaminat.

#### **Sucursale:**

- **S.C. ELVILA S.A. București Sucursala PRODUCȚIE**, cu sediul în București Str. Sirluiului 74-76, Sector 1. Împuternicit să reprezinte sucursala este desemnat domnul Viorel Cataramă, domiciliat în București, Str. Ștefan Greceanu nr 4, Sector 2, legitimat cu C.I. Seria RD nr. 744694, emisă de SPCEP Sector 2 la data de 18.02.2011, CNP 1550131400460.
  
- **S.C. ELVILA S.A. București Sucursala BUCUREȘTI**, cu sediul în București, str Sirluiului 74 – 76, Sector 1. Împuternicit să reprezinte sucursala este desemnat domnul Viorel Cataramă, domiciliat în București, Str. Ștefan Greceanu nr 4, Sector 2, legitimat cu C.I. Seria RD nr. 744694, emisă de SPCEP Sector 2 la data de 18.02.2011, CNP 1550131400460.

#### **Puncte de lucru:**

- Punct de lucru situat în Beiuș, Str. Traian nr. 2-4
- Punct de lucru situat în București, Str. Sirluiului 74-76, sector 1
- Punct de lucru situat în Constanța, Str. Hanry Coanda nr. 16
- Punct de lucru Elmoberom situat în Beiuș, Str. Traian nr. 2-4
- Punct de lucru CARPATINA, situat în Babeni, Str. Uzinei nr. 1, Punctul Braia, Durlacesti, la Braia, la Neamtu, jud Valcea.
- Punct de lucru situat în Focșani, Calea Moldovei nr. 32, Centrul Comercial European Retail Park Focșani, unitatea AN-4, jud. Vrancea.
- Punct de lucru situat în sat Uricani, comuna Miroslava, Sos. Iași-Tg Frumos (DN 28A, KM 63+600), jud. Iași.
- Punct de lucru situat în sat Blejoi, comuna Blejoi, strada Republicii nr. 69, jud. Prahova.

#### **Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale**

Descrierea principalelor produse realizate cu precizarea:

- Principalelor pietele de desfacere pentru fiecare produs si metodele de distributie;

Ne adresam pietei de mobila din Romania cat si a celei vest europene. Mobilierul comercializat se adreseaza unei arii vaste de clienti din toate sferile sociale.

Lantul de magazine proprii Elvila s-a restrans. Magazinele in regim de franciza se mentin in continuare ca numar. O parte din produsele furnizate de Elvila se comercializeaza prin intermediul altor companii, precum Dedemn si Selgros cu care colaboram in regim de distributie.

- Ponderii fiecarei categorii de produse in venituri si in total cifra de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii trei ani;

Elvila SA are o colectie vasta cu produse de mobilier destinata sa satisfaca cele mai pretentioase cerinte ale clientilor precum si o gama de mobilier dedicat industriei HoReCa.

S-au introdus in colectie modele noi pentru urmatoarele grupe de mobilier: dormitoare, canapele, mobilier pentru dining si mic mobilier.

	Anul 2021	Anul 2022	Anul 2023
Coltare de bucatarie	12,52%	23,12%	23,10%
Holuri tapitate	14,15%	25,90%	9,05%
Scaune	25,50%	13,11%	9,80%
Mese	2,50%	7,17%	5,13%
Dormitor	5,75%	6,50%	3,20%
Canapele	13,11%	10,50%	14,10%
Saltele	6,23%	5,70%	6,10%
Fotolii	4,10%	1,50%	1,04%
Mobilier birou	7,24%	2,40%	5,57%
Paturi tapitate	5,82%	1,10%	8,01%
Sufragerii	0,44%	1,10%	4,22%
Biblioteci	1,82%	1,17%	3,04%
Somiere	0,26%	0,50%	7,27%
Bucatarii	0,23%	0,10%	0,09%
Office	0,12%	0,01%	0,23%
Garderoba/cuier	0,21%	0,12%	0,05%
Total	100,00%	100,00%	100,00%

Produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Permanent avem in vedere innoirea gamei de mobilier cu produse noi, in trend.

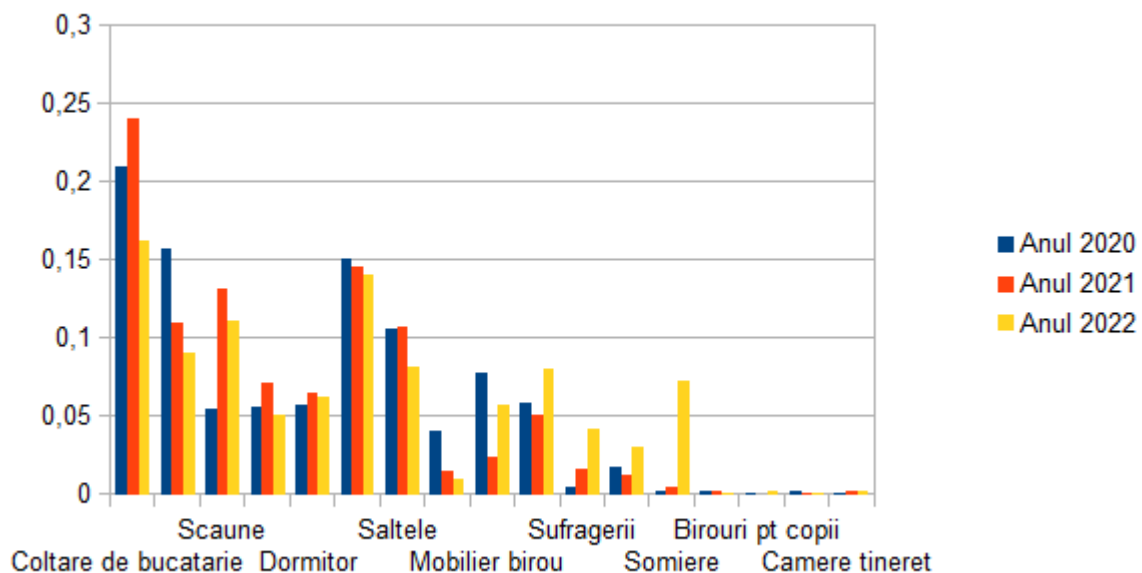
Segmentul de piata caruia ne adresam este format din persoane cu venituri medii si peste medie ce doresc un mobilier de calitate, modern sau contemporan, cu un design desavarsit la un pret bun.

In urma unui studiu de piata realizat de catre Compartimentul de Marketing, se stabileste tipul de produs, materialele componente si pretul tinta. Toate acestea formeaza punctul de pornire pentru realizarea unei teme de proiectare si a proiectului de catre Compartimentul Creatie. Se urmareste ca produsele noi sa urmeze aceeasi tehnologie de productie care s-a folosit la produsele anterioare, fara a fi nevoie achizitionarea de utilaje noi.

Mentinem in continuare serviciul de MOBILA LA COMANDA prin care oferim clientilor servicii complete de design, proiectare, consiliere cu arhitectii proprii. In 2022 s-au realizat 14 de produse noi, in 2023 s-au realizat 24 de produse noi dar si in 2024 avem in vedere mentinerea trendului crescator al acestui serviciu.

### Evaluarea activitatii de vanzare

- Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung;



In perioada anilor 2015 – 2018 compania a inregistrat cresteri semnificative ale cifrelor de afaceri anuale. In 2021 s-a inregistrat o crestere cu 13 procente la vanzarea produselor de mobilier, pe piata din Romania, fata de cifra anului 2020. Vanzarile de mobilier pe piata externa au suferit o scadere majora.

Avand in vedere efectele prelungite pe tot parcursul anului 2021 ale pandemiei de Corona virus, procesul de vanzare al produselor si procesul de productie au fost profund afectate pe termen scurt si mediu.

**Evolutia cifrei de afaceri in lei, in ultimii 3 ani se prezinta astfel:**

2021	2022	2023
26.429.845	22.540.368	17.852.197

Perspectivile vanzarilor pe termen mediu si lung sunt raportate la capacitatile existente ale fabricilor Elvila, respectiv extinderea capacitatii de productie.

### **Evolutia vanzarilor pe piata interna si externa**

Pe termen mediu urmarim implementarea unor strategii de marketing care sa ne ajute in depasirea efectelor pandemiei asupra productie si vanzarii produselor de mobilier. Aceste strategii urmaresc sa intram in canale naturale de specialitate pentru a ne adresa nevoilor tinta ale clientului final.

Avem in vedere optimizarea prezentei in mediul online, cu introducerea unei noi platforme de site si venim cu idei de social media care sa ajute la cresterea segmentului de cumparatori. Astfel, Elvila SA necesita promovarea imaginii in vederea obtinerii de efecte asteptate pe termen mediu si lung.

Punem mare accent pe calitatea produselor realizate prin respectarea ciclului de fabricatie, folosirea de materii prime si materiale riguros selectate care sa se alieze la standardele de calitate in domeniu.

Acest aspect va creste rata vanzarilor directe (activitate bazata pe recomandari) a carui importanta consta in recomandarile personale in cumpararea produselor. Produsele recomandate sunt percepute ca fiind de incredere si fiabile.

Prezentam mai jos variatia trimestriala a vanzarilor pe parcursul anilor 2020 – 2023.

Pe termen lung urmarim ca in urmatorii 5 ani sa ajungem la o cota de piata de 5% din piata mobiliei.

### **Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor societatii comerciale si a principalilor competitori.**

Competitorii sunt din ce in ce mai multi iar printre cei mai importanti amintim: 1.Ikea, 2. Mobexpert, 3. Casa Rusu, 4. Acaju, 5. Kalenda, 6. Mobila Laguna, 7. Videnov.

Numerele de ordine nu sunt semnalate intamplator ci acestea mentioneaza gradul de desfacere al produselor pe piata romaneasca, motivat de urmatoarele:

- Ikea infintata prima data in 1943 in Suedia detine o mare cota din piata si este un concern multinational cu suport financiar extern si care adopta o anumita politica de vanzare.
- Mobexpert este o retea regionala de 26 magazine si hipermagazine specializate in vanzarea de mobilier si decoratiuni interioare. Produsele pe care le comercializeaza provin din cele 2

fabricii proprii dar si din import. S-au reorganizat si si-au schimbat conceptul, mare parte din marfa comercializata provine acum din import.

- Casa Rusu este o companie romaneasca ce se ocupa cu producerea si vanzarea mobilei pe piata interna.

- Acaju are mii de produse pentru casa și servicii avantajoase pe întreg teritoriul României.

**Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.**

Pentru Elvila SA nu exista o dependenta majora fata de un anumit client sau fata de un grup de clienti deoarece avem in vedere innoirea colectiei cu produse de mobilier, permanet adaptate la cerintele actuale pentru toate categoriile sociale.

**Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.**

Salariatii au reprezentanti alesi in relatia cu conducerea societatii, lucrători cu raspunderi specifice în domeniul securității și sănătății lucrătorilor (persoane alese, selectate sau desemnate de lucrători, în conformitate cu prevederile legale, sa ii reprezinte pe aceștia în ceea ce privește problemele referitoare la protecția securității și sănătății lucrătorilor în munca);

Pentru angajații de la sediul central Elvila S.A. acestia sunt:

-Marius Barbulescu;

În cadrul Elvila S.A. exista 1 sindicat, La Punctul de lucru Elmoberom Beius, care reprezinta angajatii de la acest puncte de lucru.

Procedura de solutionare a cererilor sau reclamatilor individuale ale salariatilor este mentionata in Regulamentul societatii

Art. 14/ si Art. 15 din Regulamentul intern descriu ca salariatii pot adresa cereri angajatorului in legatura cu solutionare problemelor individuale sau orice alte aspecte legate de activitatea lor.

Cererile si reclamatiiile sunt solutionate de angajator in termen de 30 de zile de la data primirii acestora.

Prin Regulametul Intern al societatii sunt descrise obligatiile si drepturile angajatilor si ,totodata, modul in care angajatorul poate dispune de aplicarea sanctiunilor disciplinare – Art. 33.

Raporturile intre managementul societatii si angajati sunt cele reglementate de legislatia muncii. Pe parcursul anului 2022 nu s-au inregistrat elemente, stari conflictuale de natura afectarii raporturilor dintre angajator si angajati, intre conducere si personalul din societate exista o relatie bazata pe disciplina, incredere si intelegere reciproca.

**CONDUCEREA EMITENTULUI**

Prezentarea listei administratorilor emitentului și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

Începând cu data de 21.04.2022 componenta Consiliului de Administratie al S.C. ELVILA S.A. este:

<b>Nume</b>	<b>Calitate</b>
Viorel Catarama	Presedinte Consiliu de Administratie
Ștefan-Tudor Catarama	Membru Consiliu de Administratie
Diana Mihaela Esanu	Membru Consiliu de Administratie

### ***CV-uri***

**Nume si prenume:** *VIOREL CATARAMĂ*

**Data nasterii:** 31.01.1955

**Calificare:** Doctor in Economie.

### **Educatie:**

Promotia 1980Academia de Studii Economice – Facultatea de Comert

Doctor in economie.

### **Experienta profesionala:**

*1990 – prezent* – Grupul de firme Elvila SA – Presedinte - Director General.

*1980 - 1989*

- Economist – Intreprinderea de Casete Radio si TV – Bucuresti
- Economist – Intreprinderea de Comert exterior „Tehnoforestexport”.
- Economist – Camera de Comert si Industrie a Romaniei (Director pentru Europa de Est al firmei BELCO – Belgia).

### **Activitate administrativa:**

*2015* – Membru in Comitetul de Directie Crucea Rosie Romana.

*2015* – Presedinte Filiala Ilfov Crucea Rosie Romana.

*1992 – 1996* - Presedinte al Federatiei Romane de Tenis.

*1991*–Secretar de Stat la Ministerul Comertului si Turismului.

### **Activitate politica:**

*2018* – Președinte Dreapta Liberală

*2017* – Prim Vicepresedinte PNL S2.

*2003* – Vicepresedinte al Filialei Bucuresti a PNL.

*2002*–Vicepresedinte PNL.

*2001*– Prim Vicepresedinte al Partidului Alianta pentru Romania.

1999 – Presedinte al Partidului National Roman.

1996 – 2000 Senator PNL de Bacau, Presedinte al Comisiei Economice a Senatului.

1993 – 1996 Vicepresedinte al Partidului National Liberal.

1992 – 1993 Presedinte al Noului Partid Liberal.

1990 – 1992 Membru in Comitetul Director al Partidului National Liberal – Aripa Tanara.

**Activitate editoriala:**

1990 – Infiinteaza Societatea de Cultura si Presa „Viitorul Romanesc” care editeaza cotidienele „Viitorul Romanesc” si „Ora”, precum si saptamanalul de cultura „Timpul” din Iasi.

**Activitate patronala:**

2002 – Membru in Comitetul Director al Asociatiei Producatorilor de Mobila din Romania.

1996 – Vicepresedinte al Asociatiei Oamenilor de Afaceri din Romania.

1994 – Presedinte al Filialei Bucuresti a Consiliului National al Intreprinderilor Private Mici si Mijlocii.

1993 – Vicepresedinte al Uniunii Generale a Industriasilor din Romania.

**Diverse:**

2007 – Organizeaza, in colaborare cu Opera Romana, cate un concert extraordinar anual, de Craciun.

2001 – Este ales cetatean de onoare al orasului Beius.

2000 – Organizeaza concertul sustinut de tenorul Jose Carrera la ateneul Roman in data de 3 octombrie 2000.

1995 – Instituie premiile « Viorel Catarama », care li se acorda in fiecare an elevilor Colegiului National « Gheorghe Vranceanu din Bacau, ca o rasplata financiara pentru eforturile celor care au obtinut premii la olimpiadele scolare nationale.

**Nume si prenume:** *DIANA MIHAELA EȘANU*

**Data nasterii:** 08.11.1958

**Calificare:** Avocat.

**Educatie:**

1977 - 1981 – Universitatea Bucuresti, Facultatea de Drept.

**Experienta profesionala:**

1996 – prezent – Avocat in cadrul Cabinetului Individual de Avocat « Esanu T. Diana Mihaela ».

1984 - prezent – Baroul Bucuresti – Avocat definitiv.

1981 - 1983 – BCAJ Bolintin Vale, jud. Giurgiu – Avocat stagiar.

**Experienta manageriala:**

-1998 – prezent - Elvila SA – membru in Consiliul de Administratie.

**Nume si prenume:** ȘTEFAN TUDOR CATARAMĂ

**Data nașterii:** 28/09/2001

Absolvent și Masterand la Facultatea de Business management din cadrul Academiei de Studii Economice București.

## **COMPETENȚE LINGVISTICE**

Limbă(i) maternă(e):

**română**

Altă limbă (Alte limbi):

engleză

COMPREHENSIVITATE ORALĂ C2 CITIT C2 SCRIS C2

EXPRIMARE SCRISĂ C2 CONVERSAȚIE C2

SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

## **COMPETENȚE DIGITALE**

Navigare Internet / Social Media / Utilizare buna a programelor de comunicare(mail messenger skype) /

Microsoft Office (Excel PowerPoint Word) - nivel intermediar / Microsoft PowerPoint / buna utilizare a

rețelelor de socializare / Microsoft Word / Microsoft office word / Microsoft Excel / Microsoft Word

Microsoft Excel Power Point / Zoom / Microsoft Office / facebook page / Google Drive / Skype

**Permis de conducere:** AM

**Permis de conducere:** B1

**Permis de conducere:** B

## **COMPETENȚE DE MANAGEMENT ȘI CONDUCERE**

**Pentru a fii un leader adevarat, este nevoie de anumite abilitati si calitati precum:**

Abilitatea de a comunica usor cu cei din jurul tau

Onestitatea fata de comunitatea din care faci parte

Intuitia – in special in momentele in care trebuie luate decizii cu impact mare

Creativitatea – pentru gestionarea situatiilor nemaintalnite

Increderea si siguranta in propriile puteri

Increderea in oamenii din jurul tau

### **HOBBY-URI ȘI TEME DE INTERES**

**Sunt pasionat de: Mașini, Formula 1, Gastronomie, Tennis, Squash, Wakeboard, Înot, Surfing, Jogging, Animale, Design interior, Arhitectură, Artă, Muzică, Instrumente muzicale: pian, saxofon, percuție.**

**Îmi place să călătoresc**

**Să rezolv puzzle-uri**

**Să joc șah**

**Urmăresc ultimele evoluții tehnologice: dezvoltarea a eFuels, energie regenerabilă, inteligentă, artificială, mașini electrice.**

## **VOLUNTARIAT**

**Voluntariat Adăpost Căței**



[ Association Red Panda - adoption center Iubirre, 14/05/2015 – 14/06/2015 ]

Sa fii voluntar inseamna sa oferi timpul, energia si abilitatile tale unei organizatii caritabile, fara a avea

asteptari financiare. Am petrecut o luna alături de căței care aveau nevoie de o familie care sa îi aprecieze si

iubească. Am învățat ce înseamnă teamwork, am lucrat la abilitățile mele de comunicare si management,

întâlnind oameni care sunt pasionați si dedicați care mi-au oferit o experiența de neuitat.

## **COMPETENȚE DE COMUNICARE ȘI INTERPERSONALE**

### **Exemple:**

**Capacitatea de a lucra eficient sub presiune, pe care am dobandit-o in realizarea unui proiect care a trebuit cu**

*1 săptămână înainte de deadline-ul stabilit.*

**Proactivitatea, dobandita in perioada in care am fost angajat in cadrul companiei Elvila, cand mi-am dorit sa**

*învăț cat mai multe despre crearea unei aplicatii mobile.*

**Adaptabilitate si flexibilitate – in cadrul unui eveniment care se finaliza cu sustinerea unei prezentari, am fost**

*informat ca am la dispozitie doar 5 minute pentru a prezenta esențialul, in loc de 15 minute, cum fusese stabilit*

*inițial.*

**Responsabilitate – am supravegheat o echipa de 10 copii care aveau varste cuprinse intre 5 si 10 ani intr-o**

*excursie organizata in jurul Bucureștiului.*

## **COMPETENȚE ORGANIZATORICE**

### **Exemple:**

**Bune abilitați de time management deprinse in urma poziției de proiect manager pentru 3 proiecte semestriale**

*completate in două săptămâni.*

**Gândire analitica dezvoltată în urma unui proiect nereușit în cadrul liceului Mark Twain International School**

*care din greșelile anterioare am putut învăța și aplica pentru finalizarea proiectului anual din cadrul facultății*

*Academia de Studii Economice.*

## **CONFERINȚE ȘI SEMINARE**

### **Virtual Speaking Masterclass**

[ Strada Franceza Numarul 030106 Bucharest, 25/06/2021 ]

### **International Conference on Management and Information Technology**

[ 37B Calea Victoriei Sector 1, Bucharest 010 061, Bucharest, 23/02/2020 ]

“Information Technology aims to bring together leading academic scientists, researchers and research

scholars to exchange and share their experiences and research results about all aspects of Management

and Information Technology. It also provides the premier interdisciplinary forum for researchers,

practitioners and educators to present and discuss the most recent innovations, trends, and concerns,

practical challenges encountered and the solutions adopted in the fields of Management and Information

Technology.”

**International Conference on Economics Finance and Accounting**

[ Hotel Novotel Bucharest City Center, 23/11/2020 – 24/11/2020 ]

“International Conference on Economics Finance and Accounting aim is to bring together innovative academics and industrial experts in the field of Science Technology and Management to a common forum.”

Participarea administratorului la capitalul emitentului;

Denumire actionar	Numar de actiuni deținute	Cota de participare la capitalul social
Viorel Catarama	17,444,767	65,631755%
Diana Mihaela Esanu	10	0,000038%

Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului

**NUME/PRENUME: NICA RODICA – director economic.**

NAȚIONALITATE: ROMÂNĂ

DATA NAȘTERII: 26.02.1961

STUDII:

ACADEMIA DE STUDII ECONOMICE - FACULTATEA FINANȚE- CONTABILITATE  
EXPERT CONTABIL DIN ANUL 1995

EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ :

PERIOADA 17.09.1984 – 30.09.1992

FUNCTIA SAU POSTUL OCUPAT: ȘEF DEPARTAMENT ANALIZĂ ECONOMICĂ  
PREȚURI

ACTIVITĂȚI ȘI RESPONSABILITĂȚI PRINCIPALE: ACTIVITATE FINANCIAR-  
CONTABILĂ, ANALIZĂ ECONOMICĂ

NUMELE ANGAJATORULUI: S.C. MICROELECTRONICA BUCUREȘTI

PERIOADA: 01.10.1992 – 31.08.1993

FUNCTIA SAU POSTUL OCUPAT: ECONOMIST

ACTIVITĂȚI ȘI RESPONSABILITĂȚI PRINCIPALE : ACTIVITATE FINANCIAR-  
CONTABILĂ

NUMELE ANGAJATORULUI : VIITORUL ROMÂNESC

PERIOADA : 01.09.1993- 05.01.1997

FUNCTIA SAU POSTUL OCUPAT: ECONOMIST

ACTIVITĂȚI ȘI RESPONSABILITĂȚI PRINCIPALE: ACTIVITATE FINANCIAR-  
CONTABILĂ

NUMELE ANGAJATORULUI: ELVILA INTERNAȚIONAL S.A.

PERIOADA: 06.01.1997- 30.09.1999

FUNCTIA SAU POSTUL OCUPAT: CONTABIL ȘEF

ACTIVITĂȚI ȘI RESPONSABILITĂȚI PRINCIPALE: ACTIVITATE FINANCIAR-  
CONTABILĂ, ANALIZĂ ECONOMICĂ

NUMELE ANGAJATORULUI: VIMOB SA

PERIOADA: 01.10.1999 – PREZENT

FUNCTIA SAU POSTUL OCUPAT: CONTABIL ȘEF

ACTIVITĂȚI ȘI RESPONSABILITĂȚI PRINCIPALE: ACTIVITATE FINANCIAR-  
CONTABILĂ

NUMELE ANGAJATORULUI: ELVILA S.A.

**Nume si prenume:** *RALUCA IANA – director vânzări, mandat nelimitat.*

**Varsta:** 36 ani

**Educatie:**

*2015 - 2016 – Ministerul Muncii – Comert – Curs de vanzari si negociere.*

*2009 - 2011 – Facultatea de Marketing si Afaceri Economice internationale – Management si administrarea afacerilor – Master Managementul si marketingul operatiunilor logistice.*

*2001 - 2004 – Universitatea Bucuresti – Facultatea de Fizica.*

**Experienta profesionala:**

*Mai 2015 – prezent – Elvila SA – Director vanzari.*

*Iunie 2007 – Iunie 2014– Elvila SA – Responsabil de produs.*

**Nume si prenume:** *MIHAELA MANESCU - director producție, mandat nelimitat.*

**Data nasterii:** 06.06.1973

**Calificare:** Inginer tehnolog.

**Educatie si formare:**

*2017 – Program de specializare organizat de Aevum Eco Consult – Seminar cu tematica Managementul Fondului de Mediu, in conformitate cu noile cerinte legislative aplicabile cu anul 2017, Managementul raportarilor deseurilor din ambalaj si ambalaje catre Fondul de Mediu.*

*2017 – Program de specializare organizat de SAP Romania – Seminar online „IoT – Tehnologii inteligente pentru un mediu industrial performant”.*

*Martie – Aprilie 2013- Program de specializare organizat de Centrul pentru Perfectionarea Resurselor Umane Bucuresti – Sisteme informatice aplicate in economie: ERP, CRM, SCM, DBE, etc – nivel avansat, pentru specialisti.*

*Mai – Noiembrie 2012 – Program de specializare organizat de Top Quality Management – Manager proiect.*

*Iulie – Septembrie 2012 – Program de initiere organizat de Top Quality Management – Cadru tehnic cu atributii in domeniul prevenirii si stingerii incendiilor.*

*Iulie – August 2012 – Formare profesionala organizata de Enomis Consulting – Specialist in domeniul Sanatatii si Securitatii in Munca.*

*Mai – Iunie 2012 – Program de perfectionare organizat de Top Quality Management – Designer pagini web.*

*Ianuarie – Februarie 2012 – Program de perfectionare organizat de Top Quality Management – Flexibilitate functionala.*

*Decembrie 2011 – Ianuarie 2012– Program de specializare organizat de Top Quality Management – Manager de inovare – Modul Lucrul in echipa.*

*Octombrie 2011 – Ianuarie 2012 – Program de specializare, cod COR 242106 organizat de Top Quality Management – Comunicare in limba engleza.*

*Octombrie 2011* – Program de specializare organizat de FaxMedia Consulting – Formator.

*Martie 2011* – Program de specializare organizat de Asociatia Romana de Sanatate si Securitate in munca – Inspector Protectia Muncii.

*1991 – 1996* Universitatea Transilvania Brasov, Facultatea de Industria Lemnului – Inginer, Tehologia Prelucrării Lemnului.

**Experienta profesionala:**

*2016 – prezent*– Elvila SA – Director Director Divizia / Sucursala Productie.

*2012 – 2016* – Elvila SA – Sef serviciu PSI, lucrator desemnat SSM, responsabil de mediu.

*2001 – 2012* – Elvila SA – Inginer tehnolog.

*1998 – 2001* – Elvila International SA – Sef punct de lucru Magazin Elvila –Galeriile Comerciale.

*1997 – 1998* – Relaxa SA Mizil – Inginer tehnolog, proiectant.

*1996 – 1997* – Mobex SA – Inginer proiectant.

**Nume si prenume:** *ANCA NICOLETA PELIN – director resurse umane, mandat nelimitat.*

**Varsta:** 44 ani

**Educatie:**

*2011* – Seminar Modificari aduse Codului Muncii de Legea 40/2011 – Resurse umane.

*2006* – Centrul de Pregatire Arrow Bucuresti – Master – Curs Manager resurse umane.

*2002*– Centrul de Perfectionare Informatica Bucuresti – Curs Administrarea si implementarea bazelor de adte SQL in Microsoft SQL Server, Limbajul Visual Basic, interogari Microsoft SQL, Transact SQL.

*1991 – 1996*– Academia de Studii Economice – Facultatea de Cibernetica, statistica si Informatica Economica – Sectia Informatica Economica.

**Experienta profesionala:**

*Aprilie 2009 – prezent* – Elvila SA – Sef compartiment Resurse Umane.

*Ianuarie 1999 – Aprilie 2009*– Elvila SA – Analist programator.

*Martie 1996 – Decembrie 1998*– Elvila International SA – Analist programator.

Nu există litigii sau proceduri administrative în care să fi fost implicate persoanele de la punctele anterioare în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si îndeplini atributiile în cadrul emitentului.

**SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ**

**MINISTERUL FINANTELOR**

**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index încercare: 713202565 din 23.04.2024**

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-713202565-2024** din data de **23.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **11273421**

Nu există erori de validare.

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  Semestru

Anul 2023

Suma de control 26.579.766

Entitatea ELVILA SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada SIRIULUI Nr. 74-76 Bloc Scara Ap. Telefon 0720535171

Număr din registrul comerțului J40/12487/1998

Cod unic de inregistrare 1 1 2 7 3 4 2 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

## Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

Capitaluri - total	102.491.033
Capital subscris	26.579.766
Profit/ pierdere	-14.977.110

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CATARAMA VIOREL

Numele si prenumele

NICA RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Semnătura \_\_\_\_\_

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

## AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MANCO SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

5 0 0 6 9 8 5

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

NICA RODICA

Digitally signed by NICA  
RODICA  
Date: 2024.04.23 12:58:46  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.481	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	2.481	0
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	35.774.490	79.583.744
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.644.967	1.410.660
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	50.176	34.545
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	566.355	566.355
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	38.035.988	81.595.304
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	4.290.645	11.003.025
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	4.290.645	11.003.025
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	42.329.114	92.598.329
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	150.728	132.861
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	16.369	
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	8.849.083	4.460.587
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	428.289	73.357
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>9.444.469</b>	<b>4.666.805</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.604.432	762.095
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	9.738.131	555.157
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>12.342.563</b>	<b>1.317.252</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	844.462	4.575.053
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>22.631.494</b>	<b>10.559.110</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	51.296	775.762
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	282.726	96.058
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.327.378	930.264
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	915.036	415.846
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	3.525.140	1.442.168
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	19.157.650	9.892.704
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	61.486.764	102.491.033
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	166.900	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	166.900	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	26.579.766	26.579.766

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	26.579.766	26.579.766
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	378.863	56.436.704
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.014.687	5.014.687
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	16.782.844	16.782.844
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	21.797.531	21.797.531
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	19.324.498	12.654.142
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	6.760.794	14.977.110
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	61.319.864	102.491.033
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	61.319.864	102.491.033

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CATARAMA VIOREL

Numele și prenumele

NICA RODICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.5394/2023</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	24.635.716	19.146.735
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	21.097.662	15.469.489
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.567.653	3.699.066
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	21.097.662	15.469.489
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	29.599	21.820
— 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	1.322.502	572.914
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	16.071	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	945.215	9.349.057
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	26.919.504	29.068.706
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.242.727	809.745
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	174.366	115.092
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.025.501	1.069.027
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	636.097	673.933
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	293.323	285.123
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	15.956.617	12.541.682
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	-6.447	-7.488
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.072.593	5.780.971
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.939.459	5.657.370
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	133.134	123.601

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	1.824.474	1.548.336
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.824.474	1.548.336
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	539.692	5.034.513
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.267.086	6.556.883
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.727.394	1.522.370
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	6.898.189	15.950.413
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.363.713	3.509.753
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.026.030	898.582
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.102.069	1.114.500
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		3.934
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	406.377	10.423.644
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	33.740.606	42.857.267
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	6.821.102	13.788.561
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	10.189	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	70.033	107.892
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	102.520	33.721
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	182.742	141.613
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-1.038	1.283.620
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		1.283.620
- Venituri (ct.786)	67	55	1.038	
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	18.722	3.890
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	104.750	42.652
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	122.434	1.330.162
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	60.308	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	1.188.549
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	27.102.246	29.210.319
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	33.863.040	44.187.429
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	6.760.794	14.977.110
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	6.760.794	14.977.110

\*) 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

CATARAMA VIOREL

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICA RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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 -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	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	14.977.110	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
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, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	142	117	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	135	75	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	21.211	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	4.301.281	12.297.281
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	4.290.645	12.286.645
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	4.290.645	12.286.645
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	10.636	10.636
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	10.636	10.636
- 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), <b>din care:</b>	68	57	3.867.079	5.096.916
- 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	363	329
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	151.067	156.007
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	96.845	141.464
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	54.222	14.543
- 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), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	10.133.077	3.819.814
- 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	10.133.077	3.819.814
- 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		9.691
- 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	93.378	65.739
- în lei (ct. 5311)	99	85	77.997	50.448
- în valută (ct. 5314)	100	86	15.381	15.291
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	733.567	4.460.814
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	723.924	4.458.786
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	9.643	2.028
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	16.900	48.500
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	16.900	48.500
- 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	3.692.040	1.442.168
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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	328.504	3.856
- 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), <b>din care:</b>	123	108	2.610.103	1.026.322
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	364.151	248.458
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	340.005	159.110
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	172.588	102.433
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	156.014	49.301
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.403	7.376
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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 actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	49.277	4.422		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	49.277	4.422		
- 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), <b>din care:</b>	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	26.579.766	26.579.766		
- acțiuni cotate 4)	150	131	26.579.766	26.579.766		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	26.579.766	X	26.579.766	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	321.366	1,21	321.366	1,21
- cu capital integral de stat	165	146	321.366	1,21	321.366	1,21
- 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	8.710.118	32,77	8.710.118	32,77
- deținut de persoane fizice	170	151	17.548.282	66,02	17.548.282	66,02
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte 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:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		959.936
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

CATARAMA VIOREL

Numele si prenumele

NICA RODICA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	576.415			X	576.415
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	576.415			X	576.415
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	14.241.998	24.310.425	7.732.524	X	30.819.899
2.Constructii	09	32.678.703	30.384.146	13.752.888	42.375	49.309.961
3.Instalatii tehnice si masini	10	29.059.223	610.646	5.214.101	2.440.069	24.455.768
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.550.344	3.900	446.345	33.666	1.107.899
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	566.355				566.355
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		1.390.000	1.390.000		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	78.096.623	56.699.117	28.535.858	2.516.110	106.259.882
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	4.290.645	7.996.000		X	12.286.645
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	82.963.683	64.695.117	28.535.858	2.516.110	119.122.942

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

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



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	573.934	2.481		576.415
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	573.934	2.481		576.415
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	11.146.211	875.603	11.475.698	546.116
3.Instalatii tehnice si masini	29	27.414.256	587.013	4.956.161	23.045.108
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.500.168	19.531	446.345	1.073.354
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	40.060.635	1.482.147	16.878.204	24.664.578
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	40.634.569	1.484.628	16.878.204	25.240.993

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52		1.283.620		1.283.620
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>		1.283.620		1.283.620

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

Numele si prenumele

CATARAMA VIOREL

Numele si prenumele

NICA RODICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

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

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

## A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

S.C. ELVILA SA

SITUATII FINANCIARE ANUALE  
INTOCMITE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Denumire element imobilizare	Valoare bruta				Deprecieri			
	Sold 01.01.23	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.23	Sold 01.01.23	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.23
I imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire								
Alte imobilizari	576415			576415	573934	2481		576415
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale								
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>576415</b>			<b>576415</b>	<b>573934</b>	<b>2481</b>		<b>576415</b>
II Imobilizari corporale								
Terenuri	14241998	24310425	7732524	30819899				
Constructii	32678703	30384146	13752888	49309961	11146211	875603	11475698	546116
Instalatii tehnice si masini	29059223	610646	5214101	24455768	27414256	587013	4956161	23045108
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1550344	3900	446345	1107899	1500168	19531	446345	1073354
Investitii imobiliare								
Imobilizari corporale in curs de executie	566355			566355				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		1390000	1390000					
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>78096623</b>	<b>56699117</b>	<b>28535858</b>	<b>106259882</b>	<b>40060635</b>	<b>1482147</b>	<b>16878204</b>	<b>24664578</b>
<b>III Imobilizari financiare</b>	<b>4290645</b>	<b>7996000</b>		12286645		<b>1283620</b>		1283620
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>82963683</b>	<b>64695117</b>	<b>28535858</b>	<b>119122942</b>	<b>40634569</b>	<b>2768248</b>	<b>16878204</b>	<b>26524613</b>

Situația activelor imobilizate este prezentata in tabelul de mai sus în conformitate cu prevederile Ordinului 1802/2014.

## **INTRARI DE IMOBILIZARI IN PATRIMONIU**

### **1. Necorporale**

In cursul exercitiului financiar 2023 nu s-au achizitionat imobilizari necorporale.

### **2 Corporale**

În cursul exercitiului financiar 2023 au fost inregistrate intrari de mijloace fixe corporale în valoare de **56.699.117** lei astfel :

- terenuri **24.310.425** lei reprezintă surplusul din reevaluare terenuri
- construcții în valoare de **30.384.146** lei din care :
  - 31.774.146 lei surplus din reevaluare clădiri
  - 1.390.000 lei reclasificare inregistrare în avans imobilizari corporare a unei construcții înregistrată pe intrari clădiri
- autoturism BMW 750 E X DRIVE în valoare de **610.646** lei
- copiator în valoare de **3.900** lei

**3.Titlurile de participare la capitalul social al S.C. ELVILA GENERAL CONSULT au fost în valoare de 7.996.000 lei.**

## **IESIRI DE IMOBILIZARI IN PATRIMONIU**

### **1.Corporale**

**Iesiri imobilizari corporale au fost în valoare de 28.535.858 lei din care :**

- terenul aferent fabricii în valoare de **7.732.524** lei din localitatea Babeni-Valcea
- constructii în valoare de **13.752.888** lei din care :
  - 9.240.343 lei reevaluare clădiri
  - 4.502.248 lei Fabrica Babeni.

10.297 lei amenajare Magazin Bacau .  
-avans imobilizari corporale **1.390.000** lei  
-instalatii tehnice si masini in valoare de **5.214.101** lei din care :  
676.382.98 lei autoturisme  
4.537.718.02 lei instalatii tehnice valorificate prin vanzare sau fier vechi  
- alte instalatii,utilaje mobilier **446.345** lei

#### **AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE**

Metoda de amortizare utilizata este di tip liniar

Duratele de amortizare si politica aferenta sunt detaliate in Nota 6 din Raport.

Reevaluarea activelor detinute

#### **ACTIVE LUATE IN LEASING**

În cursul anului 2023 nu au fost achizitionate în Leasing mijloace fixe.

#### **ACTIVE IPOTECATE**

La 31 decembrie 2023 societatea nu are active ipotecate sau gajate.

#### **IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 31 Decembrie 2023, situatia activelor financiare detinute de societate se defalca astfel:

Valoare la cost istoric	Sold 31 Decembrie 2022		Sold 31 Decembrie 2023
Actiuni cotate emise de rezidenti		71000	71000
Actiuni necotate emise de rezidenti		4219645	12215645
Actiuni si parti sociale emise de nerezidenti			
Alte creante imobilizate			

<b>Total immobilizari financiare</b>		4290645	12286645
Ajustari depreciere titluri de participare			-1283620
<b>TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE LA VALOARE JUSTA</b>		4290645	11003025

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic



SC ELVILA SA  
Situatii Financiare Anuale  
intocmite la 31 Decembrie 2023

NOTA 2 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 Decembrie 2023 societatea nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli,

DENUMIRE AJUSTARE	Sold la 01.01.2023	TRANSFERURI		Sold la 31.12.2023
		IN CONT	DIN CONT	

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic

**NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI**

LEI

<b>Destinatia</b>	<b>Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023</b>
Profit net de repartizat	-6760794	-14977110
Rezerva legala		
Acoperirea pierderii contabile		
Dividende		
Profit reinvestit		
Profit de- repartizat/Pierdere neacoperita	-6760794	-14977110

In cursul exercitiului financiar 2023 societate inregistreaza o pierdere în valoare de 14.977.110 lei.

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic



SC ELVILA SA  
Situatii Financiare Anuale  
intocmite la 31 Decembrie 2023

**NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

LEI

Nr crt		Exercitiul precedent	Exercitiul curent
		31.dec.22	31.dec.23
1	<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>24635716,00</b>	<b>19146735,00</b>
2	Costul bunurilor vindute	15956617,00	13466519,00
3	Cheltuieli cu activitatea de baza	8398192,00	9465208,00
4	Cheltuieli cu activitatile auxiliare	2477735,00	3510100,00
5	Cheltuieli indirecte de productie	1796377,00	3831361,00
6	Variatia stocurilor	1322502,00	572914,00
7	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri</b>	<b>-2670703,00</b>	<b>-10553539,00</b>
8	Cheltuieli de desfacere	377528,00	380500,00
9	Cheltuieli generale de administratie	680676,00	725600,00
11	Alte cheltuieli de exploatare	4053481,00	4921096,00
12	Alte venituri din exploatare	961286,00	9349057,00
13	Cheltuieli depreciere active		6556883,00
14	<b>Rezultatul brut din exploatare</b>	<b>-6821102,00</b>	<b>-13788561,00</b>

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic

## **NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos:

### **1. Informatii generale**

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti, armonizate cu Directiva a IV a a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice al Romaniei nr 1802/2014

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile. Aceste situatii financiare anuale, insotite de Raportul auditorului si de Raportul de Gestiune al Administratorului, trebuie aprobat de Administrator.

### **2, Bazele contabilitatii**

Societatea efectueaza inregistrarile contabile in lei romanesti, in conformitate cu Reglementarile Contabile si de Raportare emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania.

### **3, Moneda de prezentare**

Toate cifrele sunt prezentate in lei romanesti.

Diferentele de conversie, rezultate, pentru activele si datoriile denumite in valuta, platibile in lei cat si in valuta, au fost inregistrate direct in Contul de Profit si Pierdere.

### **4 Utilizarea estimarilor**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cere conducerii societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielile raportate pentru respectiva perioada.

### **5 Continuitatea activitatii**

In baza Scrisorii de Reprezentare si in baza analizei analitice a activitatii societatii conducerea societatii considera ca SC ELVILA SA, va putea sa-si continue activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul anticipat si prin urmare situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

### **6 Conversia tranzactiilor in moneda straina**

Tranzactiile societatii in moneda straina trebuie inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data tranzactiilor. Soldurile de moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data bilantului. Cistigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in Contul de Profit si Pierdere.

## 7 Imobilizari necorporale

Cheltuiala cu concesiunile, brevetele si alte drepturi si valori este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora si pe duratele de amortizare recomandate prin OMFP 1802/2014

## 8 Imobilizari corporale

### Cost

Imobilizarile corporale sunt evaluate de regula la costul de achizitie. In anul 2023 au avut loc reevaluari la clădiri și terenuri.

Intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cind apar iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizarilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare de beneficii economice de catre acestea sunt capitalizate.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vindute , sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operatiune este inclus in Contul de Profit sau Pierdere curent.

### Amortizare

Amortizarea se calculeaza la costul evaluat prin metoda liniara de-a lungul duratei de viata utile a actvelor recomandate de HG 2139/2005 astfel:

Concesiuni , licente, brevete si alte imobilizari necorporale	5 ani
Constructii	5-45 ani
Instalatii tehnice, mijloace de transport	3-20 ani
Mobilier, aparatura birotica	3-15 ani

Terenurile nu se amortizeaza

## 9 Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Metoda de evidenta a stocurilor este metoda inventarului permanent , iar metoda de valorificare folosita este metoda FIFO

## 10 Creante

Creantele sunt inregistrate la valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi incasate.

## 11 Numerar si echivalentul de numerar

Numerarul si echivalentul de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de trezorerie , numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci si investitii financiare pe termen scurt si foarte scurt.

In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii pe termen scurt.

## **12 Datorii**

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

## **13 Leasing financiar**

Maniera de inregistrare a leasingului financiar respecta legislatia in vigoare si monografia recunoscuta pentru inregistrarea contabila. Datoriile din leasinguri financiare sunt reflectate in capitolul datorii distinct, pe durate mai mici de 1 an ( respectiv termen scurt) si pe durate mai mari de 1 an ( respectiv termen lung ).

Diferentele de curs aferente leasing-urilor financiare pe care societatea le-a contractat au fost recunoscute in Contul de Profit si Pierdere.

## **14 Impozitare**

Societatea inregistreaza impozitul pe profitul curent pe baza profitului brut din situatiile financiare romanesti, conform legislatiei in vigoare.

## **15 Recunoasterea veniturilor**

Veniturile care exclud TVA, se refera la bunurile vindute si la serviciile furnizate. Veniturile nete din discounturi, aferente tuturor serviciilor sunt recunoscute pe masura ce se efectueaza.

## **16 Cheltuieli operationale**

Costurile operationale sunt recunoscute in Contul de Profit si Pierdere in perioada la care se refera.

## **17 Managementul riscului financiar**

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale.

Referintele pentru credite sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic

**NOTA 5**

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**5 A CREANTE**

lei

	<b>Sold la 31.12.2022</b>	<b>Sold la 31.12.2023</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
	<b>valori ajustate</b>	<b>valori ajustate</b>	<b>sub un an</b>	<b>peste un an</b>
<b>CREANTE- total din care:</b>	12342563	1317252	1317252	
Clientsi conturi asimilate	2808496	751460	751460	
ajustare clienti mai vechi de 720 zile	-844994	-4138628	-4138628	
Clienți incerti sau in litigiu	630294	4138628	4138628	
Ajustare clienti incerti sau in litigiu				
Debitori diversi	10081781	3044052	3044052	
ajustare debitori diversi	-495080	-2654923	-2654923	
Creante in legatura cu bugetul stat	54222	14543	14543	
Creante în leg.cu bug.asig.sociale	96845	141464	141464	
Alte creante	10999	20656	20656	

SC ELVILA SA nu lucreaza cu credit diferit de cel comercial acceptabil si care nu depaseste 12 luni de la data facturarii, astfel ca din punct de vedere al lichiditatii, toate aceste creante sunt realizabile intr-o perioada de pana la un an.

**5 B DATORII**

	<b>Sold la 31.12.2022</b>	<b>Sold la 31.12.2023</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
	<b>valori ajustate</b>	<b>valori ajustate</b>	<b>sub un an</b>	<b>peste un an</b>
<b>DATORII- total din care:</b>	<b>3692040</b>	<b>1442168</b>	<b>1442168</b>	
Sume datorate institutiilor de credit				
Datorii comerciale	2327378	930264	930264	
Efecte de platit				
Avansuri incasate de la clienti	282726	96058	96058	
Alte datorii	1081936	415846	415846	

Informatii legate de leasingul financiar

La 31.12.2023, societatea nu are datorii legate de leasingul financiar.

Societatea a abordat politica contabila de inregistrare recomandata de Ghidul de aplicare pentru OMFP 1802/2014 emis de Ministerul Finantelor

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic

SC ELVILA SA  
Situatii Financiare Anuale  
intocmite la 31 Decembrie 2023

NOTA 7 ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

a) ACTIUNI

La data de 31 Decembrie 2022 societatea are emise un numar de 26.579.766 actiuni la o valoare nominala de 1 leu/actiune. Astfel, valoarea subscrisa si varsata a capitalului social la 31 Decembrie 2023 este de 26.579.766 lei.

Ponderea fiecarui actionar in total a crescut structura actionariatului prezentindu-se astfel:

ACTIONARI	NR ACTIUNI	PROCENT
CATARAMA VIOREL	17394097	65.441122
ELVILA GENERAL CONSULT	5158658	19.408215
ARABESQUE INVESTMENT	899722	3.384988
FOA	1722010	6.478650
BRRE LIBRA BANK	499836	1.880513
AUTORITATEA PENTRU ACTIVELE STATULUI	321366	1.209063
SOCIETE GENERALE	309483	1.164356
DISCOVER INSETMENT	87611	0.329615
SOPAS	15332	0.057683
SIF BANAT CRISANA	13085	0.049229
FPAP ADM DE SOPAS	4381	0.016482
ALTI ACTIONARI	154185	0.580084
TOTAL	26579766	100

B) OBLIGATIUNI

Societatea nu are emise nici un fel de obligatiuni la 31.12.2023

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic



SC ELVILA SA  
Situatii Financiare Anuale  
intocmite la 31 Decembrie 2023

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

În anul 2023 salariile brute ale administratorilor societatii au fost in suma totala de 251.601 lei

Societatea nu detine obligatii contractuale catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite actualilor directori si administratori. Societatea nu are asumate obligatii viitoare de natura garantiilor in numele administratorilor.

b) Salariați

La data de 31 Decembrie 2023 numarul mediu al salariatilor societatii ELVILA SA este de 117 iar efectivul este de 75.

Structura personalului existent la finele exercitiului auditat se prezunta astfel:

Numar femei	37
Numar bărbați	38
Fond salarii din care	<b>5657370 lei</b>

Valoare tichete de masa	21211 lei
-------------------------	-----------

Societatea ELVILA SA nu are un program de pensii viitoare pentru personal, astfel ca participa la Programul National de Pensii , conform legislatiei in vigoare.

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic

**NOTA 9**

**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI**

Denumire indicator	formula calcul	2022	2023
<i>indicatorul lichiditatii curente</i> (rata garantata acoperirii datoriilor curente din activele circulante)	$\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}}$	6,3	7,27
<i>indicatorul lichiditatii imediate</i> (indicatorul test-acid)	$\frac{\text{active curente-stocuri}}{\text{datorii curente}}$	3,74	4,09
<i>indicatorul solvabilitatii patrimoniale</i>	$\frac{\text{capital propriu}}{\text{total pasive}}$	9,43	9,86
<i>indicatorul lichiditatii generale</i>	$\frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}}$	6,42	7,32
<b>2. Indicatori de risc</b>			
<i>indicatorul gradului de indatorare sau rata autonomiei financiare</i>	$\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital propriu}}$		
<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>			
<i>viteza de rotatie a stocurilor</i> (aprox. de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului)	$\frac{\text{costul vanzarilor}}{\text{stocul mediu}}$	3,45	2,93
<i>numarul de zile de stocare</i> (numarul de zile in care bunurile au fost stocate in societate)	$\frac{\text{stocul mediu} * 365}{\text{costul vanzarilor}}$	105,74	124,50
<i>viteza de rotatie a debitelor clientis</i> (eficacitatea societatii in colectarea creantelor)	$\frac{\text{sold mediu clienti} * 365}{\text{cifra de afaceri}}$	50,22	91,98
<i>viteza de rotatie a creditelor-furnizor</i> (numarul de zile de creditare obtinut de la furnizori)	$\frac{\text{sold mediu fz.} * 365}{\text{achiz. Bunuri}}$	27,53	17,73

$$\text{viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}}$$
  
(Evalueaza eficienta tuturor bunurilor pe care societatea le-a avut la dispozitie intr-un exercitiul financiar)      0,38      0,18

#### 4. Indicatori de profitabilitate

$$\text{marja bruta de vanzari} = \frac{\text{profit brut din vanzari}}{\text{cifra de afaceri}}$$

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic

SC ELVILA SA  
Situatii Financiare Anuale  
intocmite la 31 Decembrie 2023

**NOTA 10**

**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI**

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

ELVILA SA este o societate pe actiuni, cu capital integral privat infiintata in baza Legii 31/1990, in anul 1998, avind ca numar de inregistrare la Registrul Comertului J/40/12487/1998 Statutul social al ELVILA SA , nu s-a schimbat pana la data acestui Raport. Actualmente societatea are sediul social in Bucuresti, Sector 1, Str Siriului Nr 74-76.

Capitalul social subscris si varsat al SC ELVILA SA este de 26.579.766 lei divizat in 26.579.766 actiuni , cu valoarea nominala 1 leu actiune.

Obiectul principal de activitate il constituie producerea si comercializarea produselor de mobilier realizat in cadrul fabricilor proprii, fara intermediari, prin retea proprie de magazine declarate ca puncte de lucru ale societatii. Pe langa activitatea de baza, respectiv productia si vinzarea propriilor produse, societatea mai desfasoara si servicii conexe activitatii de baza cum ar fi transportul la domiciliul clientilor, montaj, design exclusiv in functie de cerintele clientului, precum si elaborare de proiecte de amenajare interioara.

b) Informatii privind relatiile cu filialele, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care detin titluri de participare strategice.

ELVILA SA nu are declarate la 31 Decembrie 2023 filiale in tara sau strainatate.

Societatea este organizata structural pe sucursale si puncte de lucru in cadrul acestora

SUCURSALA PRODUCTIE cu urmatoarea structura:

Punct lucru fabrica Elmoberom Beius jud Bihor;

Punctul de lucru fabrica Carpatina Babeni jud Valcea a fost închis în luna septembrie 2023;

Sediu Sucursala Productie;

SUCURSALA BUCURESTI cu urmatoarea structura:

Puncte lucru magazine in localitatile Bucuresti,Bacau,Constanta;

Ploiesti, Focsani;Iasi;Botosani;Mizil; Beius;

Punctul de lucru depozite in localitatea Beius

SUCURSALA EXPORT a fost închisă ;

SEDIU CENTRAL cu urmatoarele compartimente: Secretariat; Juridic; financiar contabil; Logistica; Paza si protectie; Administrativ

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae intr-o moneda straina;

elementelor patrimoniale a veniturilor si a cheltuielilor intr-o moneda straina este prezentata in Nota 6.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

cum este prezentat in Declaratia de impozit pe profit , este dupa cum urmeaza in tabelul de mai jos:

Elemente de calcul		2022	2023
Profit contabil total/pierdere 2022/2023		-6760794	-14977110
Minus venituri neimpozabile		1727394	1438134
Plus elemente similare veniturilor		38733	26730
Plus cheltuieli nedeductibile		3119704	8143615
Minus rezerva legala deductibila			
Pierdere fiscala curenta		5329751	8244899
Profit impozabil			
Pierdere de recuperat din anii precedenti		4785900	10115651
Impozit pe profit curent de plata			
Proft reinvestit			
CHELT.SPONSORIZARE			
Minus bonificatie tr.II			
PIERDERE FISCALA CUMULAT		10115651	18360550

Societatea nu are calculat impozit pe profit amanat la 31 Decembrie 2023

e) Cifra de afaceri

Societatea a realizat in anul 2023 o cifra de afaceri de 19.146.735 lei .

f) Cheltuieli cu chirii si rate in cadrul unui contract de leasing operational;

In cursul exercitiului financiar 2023 societatea nu a derulat nici un contract de leasing operational.

g) Onorariile auditorilor

ELVILA SA a inregistrat pentru anul 2023 cheltuieli cu servicii de audit EXTERN în valoare de 49.255 lei fara TVA și cheltuieli cu auditul INTERN în valoare de 12.941 lei fără TVA .

Misiunea de audit extern atât pentru anul precedent cât și pentru anul curent, a fost efectuata de catre societatea autorizata MAN-CO SRL, reprezentata prin DI Manole Ion si autorizata de Camera Auditorilor Financiari din Romania din anul 2000.

h) Angajamente acordate

La data de 31 Decembrie 2023 societatea nu are are credite bancare.

i) Parti afiliate

In cursul exercitiului financiar 2023 tranzactiile cu partile afiliate se prezinta asrfel

Achizitii :

2.290.750 lei - ELVILA MANAGEMENT constind in servicii de resurse umane, IT, CTC

1.381.000 lei -ELMOBEROM PROMOB -achizitii marfurim

Vanzari

3.073.584 lei -ELMOBEROM PROMOB -vanzare materiale,chirii

1.390.000 LEI – ELVILA MANAGEMENT

Tranzactiile cu părțile afiliate sunt cu TVA.

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

SC ELVILA SA  
Situatii Financiare Anuale  
intocmite la 31 Decembrie 2023

**NOTA 11**

**NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

LA 31 Decembrie 2023 defalcarea numerarului si echivalentelor de numerar este dupa urmeaza:

Descriere	31.12.22	31.12.23
	lei	lei
Conturi de banca in lei	723924	4458786
Conturi de banca in valuta	9643	2028
Sume in curs de decontare	16900	48500
Casa in lei	77997	50448
Casa in valuta	15381	15291
Alte valori	617	
<b>Total</b>	<b>844462</b>	<b>4575053</b>

Soldurile conturilor de casa si banca au fost reconciliate cu extrasele bancare din data de 31 decembrie 2023 si respectiv ultima fila a registrului de casa

Viorel Catarama  
Presedinte Director General

Nica Rodica  
Director economic

## DECLARATIE

**Viorel Catarama** –administrator al SC ELVILA SA , cu sediul in BUCURESTI, SECTOR 1, STR SIRIULUI NR 74-76, avand CUI RO11273421 si nr de inregistrare la Registrul Comertului J/40/12487/1998, in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii Nr 82/1991(republicata) cu privire la Situatiile Financiare intocmite de societate la 31.12.2023, confirma ca :

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare Anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile Financiare Anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate

**Preşedinte-Director General**  
**VIOREL CATARAMĂ**

### III. RAPORTUL AUDITORULUI



**SOCIETATE MEMBRA A CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA**  
**Inscrisa in Registrul Public General al ASPAAS**

Reg Comertului J40/27278/1993, C.U.I. RO 5006985,  
Pct.Lucru.:str.Buzesti nr.61, bl.A6, ap.34, sector 1, tel/fax.021/ 318.56.22;  
021/318.56.24;

e-mail:[office@manco.ro](mailto:office@manco.ro)

Cod IBAN: RO25RNCB0072049482250001 BCR sucursala sector 1

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI INDEPENDENT**

Asupra Situatiilor Financiare  
intocmite la 31 Decembrie 2023

*Destinatar: Prezentul Raport este destinat Actionarilor/Administratorilor societatii*

**Opinie**

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate, ale societatii **ELVILA SA**, identificata prin CIF 11273421, cu sediul social in str. Siriului nr.74-76, sector 1, Bucuresti, care cuprind: bilantul la data de 31 Decembrie 2023, contul de profit si pierdere; situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- Total capitaluri proprii 102.491.033 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar – pierdere (14.977.110) lei
- Cifra de afaceri 19.146.735 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii **ELVILA SA** la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 *pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare.

**Baza pentru opinie**

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează*



„Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe 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.

### ***Incertitudine legata de continuitatea activitatii***

**5.** In conformitate cu situatiile financiare, atragem atentia asupra pierderii curente inregistrate, precum si a celei din ultimele doua exercitii anterioare. De asemenea, in cursul exercitiului 2023, activitatea societatii a fost restructurata prin reduceri de posturi si al volumului productiei, cedarea fabricii Carpatina din Babeni, jud.Valcea, inclusiv terenurile aferente, radierea anumitor puncte de lucru si a sucursalei Export, ca urmare a unor dificultati economice aparute pe fondul scaderii masive a vanzarilor, precum si al cresterii preturilor la materii prime, materiale, energie si combustibil si pentru a evita pericolul aparitiei starii de insolventa. Aspectele mentionate anterior indica existenta unei incertitudini care ar putea genera indoieli cu privire la capacitatea societatii de a-si continua activitatea, fara implementarea unor masuri adecvate de redresare. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

### ***Evidentierea unor aspecte***

**6.** Fara a modifica opinia asupra situatiilor financiare individuale intocmite de Societate pentru data de 31 decembrie 2023, atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:

6.1.Situatiile financiare intocmite la aceasta data contin tranzactii cu partile afiliate. Legislatia fiscala din Romania prevede ca tranzactiile intre parti afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. La data efectuarii auditului, Societatea nu are pregatit dosarul preturilor de transfer, singurul instrument prin care companiile pot dovedi in fata autoritatilor fiscale ca au desfasurat tranzactii cu partile afiliate la preturi de piata, prin care nu au distorsionat baza impozabila. Impactul unor posibile interpretari diferite ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod credibil, existand riscul ca anumite tranzactii intreprinse de Societate sa fie reconsiderate in scopuri fiscale iar aceasta ar putea modifica pozitia financiara si/sau performanta financiara. Noi nu ne putem exprima o opinie daca aceste tranzactii au fost efectuate la pretul pietei.

6.2. La data de 31.12.2023 Elvila SA detine titluri de participare la societatea Elvila General Consult SRL, in valoare totala de 9.175.410 lei, societate care in prezent figureaza cu activitatea suspendata.

6.3. Avand in vedere starea de razboi din Ucraina, masurile restrictive impuse Rusiei si Belarus de catre Uniunea Europeana si altii, cresterea pretului la energie si gaze naturale precum si al altor materiale, nu putem anticipa cat de mare va fi criza economica determinata de acesta si ce impact va avea asupra activitatii entitatii.

### ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

**7.** Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii, acestea fiind prezentate intr-un raport separat. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

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 informatiile prevazute la punctele 489 – 492 din *Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare.

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 informatiile cerute de punctele 489 – 492 din OMFP 1802/2014 *pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare.

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***

**8.** Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu *Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

**9.** 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 principiului 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.

**10.** Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

**11.** 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.

**12.** 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 în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
  - Evaluam 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.
- 13.** Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele

**SC MAN-CO SRL**

Sediul social: Bd.Timisoara, nr. 69, bl.C13,  
sc.E, ap.166, sector 6, Bucuresti

Inregistrata la Camera Auditorilor  
Financieri din Romania  
Aut. nr.058/31.05.2001  
Inregistrata in Registrul public electronic  
ASPAAS – cu nr. FA 58

Auditor financiar  
*Filofteia VLASCEANU-DRAGOMIR*  
Inregistrata la Camera Auditorilor  
Financieri din Romania cu nr. 5106/2016  
Inregistrata in Registrul public electronic  
ASPAAS – cu nr. AF 5106

**Bucuresti,**

**21.03.2024**

**Preşedinte-Director General  
VIOREL CATARAMĂ**