



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax.: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

RAPORTUL DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE A SOCIETĂȚII ABO MIX S.A.

Pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023

Denumirea societatii: ABO MIX S.A.

Sediul social: Loc. Satu Mare, str. Depozitelor nr. 31, jud. Satu Mare

Cod unic de inregistrare RO 646126

Nr. de ordine la Registrul Comertului J30/576/2011

Capital social: 3.923.662,07 lei

Structura capitalului social este următoarea:

Capitalul social subscris și vărsat al societății este 3.923.662,07 lei.

Capitalul social a societății este împărțit în 1.111.519 acțiuni cu o valoare nominală de 3,53 lei fiecare.

Structura acționariatului societății se prezintă astfel:

- CEREALE S.R.L. – 908.699 de acțiuni cu o valoare de 3.207.707,47 lei, cota de participare la beneficii și pierderi: 81,7529 %
- A.A.A.S. – 14.024 de acțiuni cu o valoare de 49.504,72 lei, cota de participare la beneficii și pierderi 1,2617 %
- ALȚI ACȚIONARI – 188.796 de acțiuni cu o valoare de 666.449,88 lei, cota de participare la beneficii și pierderi 16,9854 %”

Puncte de lucru:

NR. CRT.	PUNCT DE LUCRU	C.I.F.
1.	Satu Mare, str.Depozitelor, nr.31, jud. Satu Mare	646126
2.	Moftin, str.Gării, nr.1, jud.Satu Mare	14101064
3.	Satu Mare, str. Magnoliei, nr.36, jud.Satu Mare	fără salariați, nu are C.I.F.



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax.: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ

În anul 2023 ABO MIX S.A. a întocmit situațiile financiare anuale individuale în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991, modificată și republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 2014.

Principalii indicatori privind activitatea economico - financiară a societății în anul 2023
Repartizarea cifrei de afaceri pe principalele activități pe anul 2023 comparativ cu anul 2022
(date în mii lei)

ABO MIX S.A.	2022	%	2023	%	2022/2023	Variația între 2022 și 2023
Vânzări de furaje	3801	9.72	4449	20	117	+17.04
Vânzări de premix	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0,00%
Vânzări de produse tip florisoy		0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
Vânzări de suine	30276	77.39	14682	66.03	48.49	-51.51
Plati compensatorii pentru bunastarea suinelor	3547	9.07	1462	6.57	41.21	-58.79
Vânzări alte mărfuri (materii prime și cereale) și servicii	1496	3.82	1645	7.4	109.95	+9.95
Total:	39120	100%	22238	100%	56.84	-43.16



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

Evoluția producției și a vânzărilor pe anii 2022, 2023 pe principalele activități

ABO MIX S.A.	2023	2022	2022/2023	Variația între 2022și2023
Producția de furaje (t)	7994	18903	42.28%	-57.72%
Vânzarea de furaje către terți (t)	2497	1762	141.71%	+41.71%
Vânzarea de concentrate (t)	66	62	106.45%	+6.45%
Producția produselor tip florisoy (t)	0	0	0%	0.00%
Vânzarea de produse fip florisoy către terți (t)	0	0	0	%
Vânzarea de porci vii (t)	1858	4161.2	44.65%	-55.35%
Vânzări alte mărfuri (materii prime și cereale) (t)	344	77	446.75%	+346.75%

ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE ȘI COMERCIALIZARE A FURAJELOR

În anul 2023 producția totală de furaje realizată a fost de 7994 tone. În acest an producția de furaje a scăzut față de anul trecut cu un procent de -57.72%. Din producția de furaje consumul fermei de la Mofțin în anul 2023 a fost de 6196 to. Producția destinată fermei proprii a fost de 90% din totalul producției de furaje. Analizând din punct de vedere procentual, din producția totală observăm că, repartiția producției către ferma proprie a scăzut față de anul 2022. Din punct de vedere cantitativ, producția efectivă adresată fermei proprii a scăzut cu 10909 tone pe anul 2023. Vânzarea de furaje către terți pe 2023 a fost de 1345 to, cu o scădere cantitativă de 372 to, respectiv o creștere procentuală de + 41.71%.

În anul 2023 societatea din punct de vedere al vânzării s-a axat pe două segmente de piață, ferme de animale și consumatori casnici. Societatea a avut desfacere la un număr 221 firme, care au cumpărat furaje, 31 clienți care au cumpărat concentrate. Pe segmentul ferme, s-a colaborat cu un total de 84 ferme, dintre care 21 ferme au achiziționat furaje vrac, iar restul au cumpărat furaje ambalate. Pe piața de revânzători s-a colaborat cu 38 de societăți activând în distribuirea furajelor. Pe lângă acestea societatea și-a vândut produsele și în magazinul propriu, situat în Satu Mare.



Un aspect important, care a influențat atât activitatea de furajare cât și achizițiile de materii prime, a fost apariția conflictului în statele vecine.

Aceasta a avut un impact puternic în privința prețurilor a diferitelor materii prime, care a cauzat o scădere de preț la materii prime de bază, în special la porumb, graul, orz, și la materii prime purtătoare de proteină, cât și la uleiul brut industrial.

Aceste modificări de preț implicit a avut un rol benefic societății, deoarece prețul la majoritatea materiilor prime pe care societatea l-a folosit în rețetele de furajare au fost achiziționate la un preț considerabil mai redus, (cca 35%) față de perioada anterioară începerii conflictului din Ucraina.

Adaosul comercial (incluzând cheltuielile de producție), pe partea de furaje a fost de 292 ron/to, iar la produse concentrate 833 ron/to. Costul de producție pe anul 2023 a fost de 247 ron/to. Costul de producție a fost afectat în principal de majorările parvenite în cursul anului în special pe segmentul energetic, cât și la combustibili și servicii.

Cel mai important impact în creșterea costului de producție a fost scăderea dramatică a consumului intern cauzate de două aspecte. Primul motiv, a fost decizia administrației, privind oprirea reproducției, și eliminarea treptată și planificată a efectivului, din cauza sindromului PRRS, (pozitiv din anul 2018) urmând ca anul următor să fie repopulată ferma, cu genetică nouă. Această decizie, a adus după sine scăderea treptată a efectivului, în urma căreia a rezultat o scădere a consumului de furaj. Golirea totală a fermei urma să se finalizeze la mijlocul anului 2023. Însa, în luna mai 2023, în urma testelor efectuate periodic s-a constatat infectarea fermei cu PPA (Pesta Porcină Africană).

Astfel, fabrica de furaje din Satu Mare, începând cu luna mai 2023, nu a mai produs deloc furaje pentru consum intern.

Activitatea de vânzare a furajelor adresate partenerilor externi în anul 2023 s-a desfășurat în condiții de piață favorabile, deoarece din cauza prețurilor mai scăzute la materii prime, societatea a putut produce furaje la prețuri accesibile. Un aspect negativ care a afectat în principal fermele de suine, implicit ferma proprie, este apariția pestei porcine în România cu repercursiuni grave asupra pieței cărnii de porc. În cursul anului 2023 majoritatea fermelor de suine au fost blocate la vânzare, datorită legislației în vigoare, în special care se referă la



aparitia focarului de pesta porcina în raza a 10 km a unei ferme comerciale. Astfel și ferma proprie din localitate Moftin, a fost pusă sub interdicție în perioada aprilie 2023, iar in luna mai 2023 a fost testata pozitiv cu pesta porcina.

Acest aspect a influențat negativ activitatea societății, implicit și veniturile în această perioadă. Astfel la sfârșitul anului societatea s-a confruntat cu o serie de probleme financiare, ce au influențat plata furnizorilor și aprovizionarea materiilor prime.

Riscurile din piață (instabilitatea pricinuita in special de pesta porcina, PPA) a determinat conducerea societății să analizeze clienții și să servească doar pe cei de la care contravaloarea furajelor livrate se pot recupera fără risc, scopul fiind evident reducerea riscurilor financiare ale societății. În ansamblu conducerea societății a ales, ca politică de afacere, calea vânzărilor cu risc financiar rezonabil, care menține echilibrul veniturilor și costurilor optim în situația actuală dificilă la nivel național din punct de vedere financiar.

Față de anii anteriori când, societatea s-a aprovizionat în perioada recoltei, pentru tot anul agricol, după apariția pestei porcine la ferma proprie, societatea a diminuat drastic aprovizionarea materiilor prime, rezumându-se numai la cantități lunare care deserveau partenerii externi. Stocurile de materie primă tip florisoy au acoperit necesarul de producție pe o luna. Lichiditatea societății a fost afectată temporar de blocajele cauzate de pesta porcina, urmate de infectarea fermei cu pesta porcina. Acest bolcaj financiar a îngreunat plățile față de furnizori, dar aceste plăți au fost reluate în luna august 2023, când societatea a încasat suma parvenită din partea statului pentru despăgubirea animalelor sacrificate.

DEPARTAMENTUL DE CREȘTERE ȘI ÎNGRĂȘARE A SUINELOR

În anul 2023 activitatea departamentului de creștere a suinelor s-a desfășurat în condiții de piață dificile și instabile, total diferite față de ultimii ani. Problema principală în prima parte a anului, privind rentabilitatea creșterii suinelor a fost creșterea ne mai întâlnită, fulminantă a materiilor prime furajere și a surselor de energie. Astfel prețul furajelor în anul 2023 față de anii 2022, 2021 a crescut cu 53,8%, respectiv față de 2021 cu 29%, iar la sursele de energie, la energia electrică, scumpirea a fost de 207 % față de anul anterior. Totodată în aceeași



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax.: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

masura au crescut preturile la toate elementele de cost de productie. Aceste cresteri fără precedent nu au fost urmate de creșterea proporțională a prețului de valorificare a suinelor care s-a situat la un nivel total necorespunzător față de costurile de producție. Numai din a doua parte a anului au început să crească preturile la suine, atât în Europa, cât și în România. Datorită efectelor extrem de negative ale evoluției PPA din Europa și din România, exporturile UE pentru China (factor determinant pentru piața cărnii de porc) s-au diminuat drastic, astfel stocurile produse în UE au răas pe piața internă, generând practicarea prețurilor de dumping, proces care s-a accentuat pe parcursul anului 2023. Efectele acestor condiții de piață dezastruoasă au condus la rezultate necorespunzătoare privind eficiența economică a producției de suine. În luna mai 2023, în urma testelor periodice recoltate, ferma a fost depistată pozitiv cu pesta porcina.

Cel mai important element negativ din activitatea fermei a fost infectarea efectivului depistat pozitiv cu PPA. Din acest motiv, a urmat sacrificarea întregului efectiv de animale existent în ferma.

În luna septembrie 2022, în urma deciziei consiliului de administrație, s-a oprit procesul de reproducție. Acesta datorită faptului că, ferma începând din anul 2018, a fost pozitivă pe sindromul PRRS, care a afectat grav producția implicit reproducția, cauzând pagube economice semnificative. În ciuda faptului că, societatea a încercat mai multe metode, inclusiv vaccinarea, medicația, nu a reușit să normalizeze efectele cauzate de sindromul PRRS. Din acest motiv, administrația a decis oprirea reproducției, golirea fermei de animale, urmând ca după acesta, să repopuleze după o amplă dezinfectie a fermei. Astfel, într-un procedeu de golire planificat, pe lângă porci grași, tratat, s-a început vânzarea scoafelor de reproducție, după fatare ca și scoafe reforme.



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
 Tel.: 0261-769305
 Fax: 0261-769569
 abomixsa@abomix.com
 www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
 CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

Indicatori tehnico-economici realizați in 2023 sunt:

SPECIFICARE	U.M.	REZULTATE OBTINUTE	
		CUMULAT de la începutul	
		anului	
		2023 PROGR.	2023 REAL
EFFECTIVE TOTALE		31500	29357
d.c. - vieri	cap	X	X
- scroafe	cap	490	X
- vieruși	cap	x	x
- scrofițe așteptare	cap	X	X
- porcei sugari	cap	X	X
- tineret crascătorie	cap	X	X
- porci la îngrășat	cap	8406	X
REPRODUCȚIE			
Efectiv med scroafe	cap	1044	965
Scroafe, scrofițe montate	cap	X	X
d.c. - insemint.artificial	cap	X	X
Scroafe fatate	cap	110	134
Purcei obținuți	cap	1210	1472
Purcei intarcați	cap	5000	4993
Furaje cons vieri, scroafe si sugari	cap	860,6	610,8
TINERET CRESCĂTORIE			
Zile furajate	mii	738,1	797,4
Spor total	to	340,4	315,8
Consum furaje total	to	660,3	901,2
PORCI LA INGRĂȘAT			
Zile furajate	mii	1964,4	1932,6
Spor total	to	1051,4	1663,4
Consum furaje total	to	4911,0	4683,2
TINERET REPRODUCȚIE			
Zile furajate	to	0,33	0,09
Spor total	to	1,17	0,05
Consum furaje total	cap	0,81	0,20
CONSUM FURAJE TOTAL	cap	6436,8	6195,9
PIERDERI PRIN MORTALITATI TOTAL	cap	2594	17080
d.c. - sugari	cap	493	762
- tineret	cap	1399	2055
- alte categorii total	to	702	14263
CUMPĂRĂRI PORCINE TOTAL	cap	x	x
	to	x	x



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

d.c.- vierusi reproducție	cap		X	X
	to		X	X
- scrofite reproducție	cap		X	X
	to		X	X
TOTAL LIVRĂRI	cap	19077		13749
	to	2138,8		1858,2
D.C,- livrări normale pentru carne	cap	19077		13739
	to	2138,8		1857,1
- sacrificari neeconomicoase	cap		X	10
	to		X	1,14
LIVRĂRI IN VIU PT. REPROD. SI INGRASARE	to		X	X
	to		X	X

Datorita acestor rezultate economice total necorespunzatoare o schimbare radicala in activitatea de viitor a departamentului de crestere suine reprezinta Hotararea nr. 5 a Consiliului de Administratie a ABO MIX SA. prin care activitatea de productie a scroafelor de la ferma de suine Moftin a fost suspendata si oprita incepand din 15 septembrie 2022.

Consecinta principala a acestei hotarari este depopularea totala treptata a fermei previzibila pana in luna iulie 2023.

Conform hotararii, pe langa factorii obiectivi de piata, total nefavorabile (cresterea fara precedent al materiilor prime furajere, a surselor de energie, preturile extrem de scazute al carni de porc necorelate cu costurile de productie,) o problema esentiala la ferma de suine Moftin este infectarea fermei in anul 2018 cu boala virotica PRRS (Sindromul Reproductiv si Respirator Porcin).

PRRS (Sindromul Reproductivsi Respirator Porcin) se caracterizează, în principal, prin tulburări reproductive la scroafe și tulburări respiratorii la porcii de toate vârstele, ducând la pierderi economice masive pentru industria porcină.

Boala se manifesta extrem de dur prin: rata de mutatie extrem de mare (noi tulpini ale virusului apar constant), raspandire rapida (virusul PRRS poate ajunge pe calea aerului pana



la 9,1 km), virusul comportandu-se ca un factor de intensificare pentru alti virusi si bacterii predispunand porcii la alte infectii.

- **tulburari reproductive:** avorturi tarzii, nasteri premature, boala acuta a scroafelor si scrofitelor prin letargie, apetit scazut, febra, numar crescut de purcei mumificati, nascuti morti si debilitati care mor curand dupa nastere, cresterea mortalitatii, preintarcare, estru neregulat, etc.

- **tulburari respiratorii:** nedezvoltre, letargie, inapetenta, febra, respiratie grea si stres respirator, eritem cutanat, etc.

Impactul economic : in Europa **media** pierderilor totale atribuite PRRS este estimat la 255 euro / scroafa/an, (in cazul fermei Moftin 2200 cap.scroafe x 255 euro/scroafa = 561.000 euro/an = 2.750.000 lei / an)

De-a lungul anilor ferma si-a pastrat indemnitatea de aceasta boala crunta, pana in luna octombrie 2018, cand s-a consemnat prin examene de laborator infectia cu virusul PRRS.

Din 2018 pana in prezent s-au luat toate masurile posibile de contactare a consecintelor extrem de grave ale bolii (inaspirarea drastica a masurilor de biosecuritate, tratamente veterinare prompte si adecvate, aplicarea a 3 scheme de vaccinare de la terti producatori diferiti, etc.) cu rezultate pozitive sporadice, neinsemnate si de scurta durata, ducand in ansamblu la **rezultate zootehnice, veterinare si economice extrem de negative.**

Pentru PRRS nu exista program national de eradicare, fiecare unitate de productie aplica programe proprii de eradicare, in majoritatea cazurilor prin depopulare totala, masuri de dezinfectii, dezinsectii, deratizari radicale si repaos biologic al fermei timp de 6 luni minim.

In cazul fermei Moftin, avand in vedere programul de depopulare in derulare, consideram de aplicat masurile enumerate de mai sus, bazandu-se si pe experienta altor exploataii cu conditiile asemanatoare fermei Moftin.



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

In urma infectarii fermei cu PPA, in luna mai 2023, au fost sacrificate in total 13.616 buc. suine, valorand 15.699.571,51 RON, conform evaluarii efectuate.

Se mentioneaza faptul, ca societatea a fost nevoita sa recurga la modificarea structurii salariale la ferma Mofin, si la pana la finalul anului 2023 s-a redus numarul de angajati, la limita personalului care asigura paza si mentenanta fermei.

Având în vedere situația actuală a fermei se impune căutarea și găsirea unor surse de finanțări favorabile pentru modernizarea generala si repopularea fermei de suine.

DOMENIU DE DEZVOLTARE

În anul 2023 rețetele furajere fabricate de societate au fost la parametrii cerințelor pieței și au demonstrat o performanță tehnico-economică competitivă atât la ferma din Mofin cât și la fermele partenere. Societatea bazându-se pe experiența și profesionalismul personalului societății va continua dezvoltarea produselor furajere conform cerințelor de piață și cunoștințelor tehnico-economice-științifice actuale, fiind întocmit un plan de dezvoltare a noilor produse, în colaborare cu recunoscute centre științifice intracomunitare.

POLITICA DE CALITATE

ABO MIX S.A. își desfășoară activitatea de producție și prestări servicii în consens cu misiunea declarată aplicând un sistem eficient de management de calitate, de siguranță alimentară și furajeră care vine și în întâmpinarea nevoilor clienților, sistem din care face parte și politica de calitate. În centrul politicii de calitate stă clientul și calitatea ținând cont de principiul de la ogor la masă.

Respectarea tuturor proceselor sistemului integrat este responsabilitatea tuturor angajaților, astfel ca ABO MIX SA să corespundă atât exigențelor nevoilor actuale și de perspectivă ale consumatorilor cât și prescripțiilor naționale și ale UE.

Dezvoltarea noastră și investițiile făcute (organizație, produse, tehnologie și laboratoare) deservește interesele clienților noștri pe lângă îmbunătățirea condițiilor de lucru ale angajaților.



Conducerea societății este devotată dezvoltării continue a sistemului integrat de management de calitate.

POLITICA DE MEDIU

Din punct de vedere a protecției mediului toate punctele de lucru au autorizații de mediu valabile și societatea respectă legislația aferentă în vigoare. În ceea ce privește ferma de suine de la Moftin, aceasta dispune de Autorizație Integrată de Mediu IPPC eliberată în 2018, revizuită în 2021, care la ora actuală este în proces de revizuire. În 2020 s-a revizuit și Autorizația de Gospodărire a Apelor, valabilă până în anul 2024. Datorită respectării planurilor de conformare și a măsurilor cât și a modernizării stației de epurare, care a permis încadrarea fermei în cadru legal de funcționare din punct de vedere a protecției mediului, planurile de măsuri și de conformare sunt respectate.

În respectarea continuă a politicii proprii de mediu trebuie remarcat că în anul 2020 ferma de suine Moftin a fost audiat și certificat pentru implementarea Sistemului de management de Mediu ISO 14001, ferma fiind certificată și în 2021 și în 2022.

Politica societății privind mediul înconjurător, pe lângă respectarea normelor în vigoare de protecție a mediului și de sănătate a muncii, se direcționează spre îmbunătățirea conștiinței de mediu a angajaților, care trebuie să devină o pretenție minimă de comportament în cultura societății

Din punct de vedere al angajaților societății se poate afirma că personalul angajat beneficiază de calificarea și instruirile necesare, respectiv în decursul anului precedent au dat dovadă de maxim profesionalism și interes față de societate nefiind conflicte de muncă în decursul anului.

Adaptându-ne la cerințele și așteptările moderne, sprijinim instruirea lor profesională, autoinstruirea și ne străduim să le formăm o gândire sensibilă la problemele mediului înconjurător.

**ABO MIX S.A.**

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

INDICATORI FINANCIARI

Pe ansamblu activitatea exercițiului financiar 2023, comparativ cu anul precedent se concretizează prin:

(datele sunt exprimate in RON)

VENITURI	2022	2023
TOTALE,din care:	78877829	53030918
- venituri din exploatare	78688466	52937676
- venituri financiare	189363	93242
- venituri extraordinare	0	0
CHELTUIELI	2022	2023
TOTALE,din care:	86773351	50628978
- cheltuieli din exploatare	69938672	49882792
- cheltuieli financiare	16834679	746186
- cheltuieli extraordinare	0	0

Rezultatul brut al exercițiului
Rezultatul net al exercițiului

2022	2023
-7895522	2401940
-7895522	2401940

Cifra de afaceri netă (RON)

	2022	2023
Producția vândută	34094203	19130448
Vânzări de mărfuri	1478345	16440281
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	3547234	1461721
TOTAL	39119782	22236190

Principali indicatori economico-financiarți la 31 decembrie 2023

Denumire indicator :	2022	2023
I. Indicatori de lichiditate		
a) Lichiditate curentă = Active curente/Datorii curente	1.92	15.81
b) Lichiditate imediată = (Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0.92	14.08
II. Indicatori de risc		



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

a) Gradul de îndatorare = $(\text{Capital împrumutat} / \text{Capital propriu}) \times 100$	25	22
b) Gradul de îndatorare = $(\text{Capital împrumutat} / \text{Capital angajat}) \times 100$	20	18
III. Indicatori de active		
a) Viteza de rotație a debitelor-clienți-număr de zile până la care debitorii își achită datoriile către persoană juridică = $(\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365$	29	44
b) Viteza de rotație a creditelor – furnizori – aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi = $(\text{Sold mediu furnizori} / \text{Achiziții de bunuri fără servicii}) \times 365$	46	62
c) Viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate}$	2.50	1.74
d) Viteza de rotație a activelor totale = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Total active}$	1.07	0.78
IV. Indicatorii de profitabilitate		
a) Marja brută de vânzări = $\text{Profit brut din vânzări} / \text{Cifra de afaceri}$	0	0.11
b) Rentabilitatea capitalului angajat = $\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozit pe profit} / \text{Capital angajat}$	0	0.14

1. ACTIVE IMOBILIZATE

Evidența în contabilitate a activelor imobilizate s-a făcut în conformitate cu prevederile legii 15/1994, omfp 1802/2014.

Structura activelor imobilizate în bilanț este prezentată astfel:

- imobilizări necorporale 10413 ron
- imobilizări corporale: 12591920 ron

2. ACTIVE CIRCULANTE

Structura activelor circulante :

- stocuri: 1713359 ron
- creanțe: 2766997 ron
- casa și conturi la bănci: 11159597 ron

3. CHELTUIELI ÎN AVANS 34046 ron

4. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT 0 ron



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax.: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

5. DATORII 5989072 ron

6. CAPITALURI PROPRII 22435998 ron

În baza situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2023 valoarea capitalurilor proprii este de 22435998 ron, din care:

capital social	3.923.662 ron
prime de capital	517.037 ron
Rezerve	15593359 ron
Profit nerepartizat	2401940 ron

RISCURI FINANCIARE

a) Riscul de piață

Conducerea societății analizează și prognozează în permanență schimbările de piață în condițiile economice din Romania și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situației financiare, rezultatelor și fluxurilor de trezorerie ale societății.

b) Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul că valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

Societatea operează într-o economie în dezvoltare cu rate ridicate ale inflației.

c) Riscul ratei dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul că valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

d) Riscul de creditare

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

e) Riscul lichidității

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul că o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare.



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax.: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

EVENIMENTELE ULTERIOARE BILANȚULUI

După încheierea exercițiului financiar (31.12.2023), cel mai important eveniment este dat de contextul privind apariția PPA în ferma Moftin și situația stării de război instituită pe teritoriul Ucrainei.

Pe lângă măsurile cu privire la asigurarea laturii umane, societatea a adoptat și o serie de măsuri financiare pentru ca activitatea să se desfășoare fără sincope.

Întocmirea situațiilor financiare s-a făcut în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, astfel:

- posturile înscrise în situațiile financiare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și transpuse în Balanța de verificare;
- creanțele și datoriile în valută au fost reactualizate și înregistrate conform precizărilor de închidere;
- elementele patrimoniale au fost evaluate conform reglementărilor în vigoare;
- inventarierea anuală a fost efectuată conform reglementărilor legale, iar rezultatele acestora au fost reflectate în bilanța de verificare;
- veniturile și cheltuielile au fost reflectate în mod fidel în contul de profit și pierdere;

Față de cele prezentate supunem spre analiza și aprobarea Adunării Generale a Acționarilor, Raportul Consiliului de Administrație și Situațiile financiare anuale încheiate pe anul 2023.

Președinte Consiliu de Administrație,

Simon Adél



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

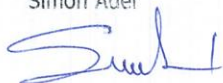
NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Imobilizari necorporale	41.154	11.624	0	52.778
Terenuri	5.994.300	0	0	5.994.300
Constructii	21.907.420	608.093	0	22.515.513
Instalatii tehnice si masini	8.070.808	408.821	94.601	8.385.028
Alte instalatii, utilaje si mobilier	42.262	9.353	0	51.615
Active biologice productive	3.092.600	41.293	3.133.898	0
Imobilizari financiare	145.458	3.280	0	148.738
Avansuri si imobilizari corporale in curs	817.336	440.716	1.004.806	253.246
TOTAL	40.111.338	1.523.180	4.233.300	37.401.218

Denumirea elementului de imobilizare *)	Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	36.199	6.166	0	42.365
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	17.689.162	429.302	0	18.118.464
Instalatii tehnice si masini	5.912.037	593.248	62.127	6.443.158
Alte instalatii, utilaje si mobilier	42.263	3.897	0	46.160
Active biologice productive	762.487	129.461	891.948	0
Imobilizari financiare	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
TOTAL	24.442.148	1.162.074	954.075	24.650.147

Administrator.
Simon Adel



Intocmit.
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI:RO 646126


EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru litigii	0	0	0	0
Provizioane pentru clienti neincasati	1,785,499	0	0	1,785,499
Provizioane pentru debitori	240,000	0	0	240,000
TOTAL	2,025,499	0	0	2,025,499

Administrator.
Simon Adel



Intocmit.
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

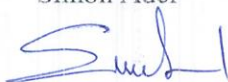
EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 3
REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2021

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	
- rezerva legala	0.00
-alte rezerve (profit reinvestit)	0.00
- acoperirea pierderii contabile	0.00
- dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	2,401,940.00

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



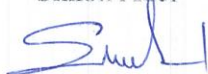
ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

Denumirea indicatorului	lei	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	39.119.782	22.236.190
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	84,215,895	46,183,285
3. Cheltuielile activitatii de baza	74.360.324	37.553.755
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	529.383	465.523
5. Cheltuielile indirecte de productie	9.326.188	8.164.007
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-45.096.113	-23.947.095
7. Cheltuielile de desfacere	633.670	1.125.466
8. Cheltuieli generale de administratie	1.396.113	2.574.041
9. Alte venituri din exploatare	55,875,690	30,701,486
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	8.749.794	3.054.884

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2023

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		lei
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1 = 2 + 3	2	3	
Total, din care:	2,766,997	1,723,810	1,043,187	f10 rd 36
clienti	351,388	344,008	7,380	Ct 4111+409202
efecte de primit de la clienti	1,017,455	0	1,017,455	ct 413
clienti incerti sau litigiu	17,447	0	17,447	Ct 4118-491
debitori diversi	0	0	0	ct 461
impozite si taxe	14,370	14,370	0	ct 446+ct448
impozit pe profit recuperat	0	0	0	
tva de recuperat / tva Ungaria/ tva la incasare	61,845	60,940	905	ct 442
alte creante	1,304,492	1,304,492	0	ct 425+ct438+ct445+ct441-ct.496

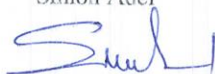
La 31.12.2023 cheltuielile inregistrate in avans sunt in suma de 34.045 lei

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	5,989,072	989,072	5,000,000	0
furnizori	485,310	485,310	0	0
furnizori imobiliz	138,760	138,760	0	0
efecte de platit	0	0	0	0
furnizori facturi nesosite	0	0	0	0
sume datorate institutiilor de credit	0	0	0	0
creditori diversi	0	0	0	0
impozite si taxe	132,430	132,430	0	0
salarii si alte datorii	232,572	232,572	0	0
crediti bancar	5,000,000	0	5,000,000	0
leasing financiar	0	0	0	0
dobanzi	0	0	0	0
dividende	0	0	0	0

Creantele si datoriile sunt inregistrate in contabilitate la valoarea nominala.

Datele inscrise in conturi sunt cele rezultate din balanta de verificare a conturilor sintetice intocmita la 31.12.2023

Administrator,
Simon Adei



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

Principii contabile

- (a) *Principiul continuitatii activitatii* – societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia .
- (b) *Principiul permanentei metodelor* – aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
- (c) *Principiul prudentei* – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.
- (d) *Principiul independentei exercitiului* – au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.
- (e) *Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv* – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.
- (f) *Principiul intangibilitatii exercitiului* – bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.
- (g) *Principiul referitor la necompensari* – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr.1802/2014
- (h) *Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului* – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.
- (i) *Principiul referitor la pragul de semnificatie* – orice element care are o valoare semnificativa este prezent distinct in cadrul situatiilor financiare.

Politici contabile semnificative

(a) *Principiul continuitatii activitatii*

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) *Moneda de raportare*

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) *Bazele contabilitatii*

Modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in Legea contabilitatii 82 / 1991.

(d) *Tranzactii in moneda straina*

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de banca Nationala a Romaniei si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) *Imobilizari corporale*

(i) *Active proprii*

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din deprecieri. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) *Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) *Amortizarea*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniara, iar durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004. Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) *Imobilizarile necorporale*

(i) *Alte imobilizari necorporale*

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) *Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) *Amortizarea*

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

(g) *Stocuri*

Stocurile sunt inregistrate in gestiune la cost de achizitie sau de productie.

Costul este determinat in general prin metoda CMP cost mediu ponderat. Costul produselor finite include materialele, forta de munca si cheltuielile de productie aferente.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

Descoperiri de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozitele amanate, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorii in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, conform cerintelor legislatiei nationale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(m) Provizioane

S-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

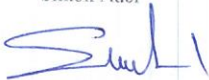
(q) Estimari

Pentru intocmirea situatiei financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman.

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI: RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2023

NOTA 7
PARTICIPATIIL SI SURSE DE FINANTARE

La 31 decembrie 2023 capitalul social in valoare de 3.923.662,07 lei este format din 1.111.519 actiuni nominative cu o valoare nominala de 3,53 lei fiecare. Structura actionariatului societatii se prezinta dupa cum urmeaza: AAAS Bucuresti aport la capital 49.504,72 lei, numar actiuni 14.024, cota de participare 1,2616968311 %; CEREALE SRL Satu Mare aport la capital 3.207.707,47 lei, numar actiuni 908.699, cota de participare 81,752898511%; ALTI ACTIONARI aport la capital 666449,88 lei , numar parti sociale 188.796, cota de participare 16,984%.

Capitalul social nu a suferit modificari in exercitiul financiar 2023

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 8
INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR
DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Valoarea totala a cheltuielilor cu salariile aferente exercitiului financiar 2023a fost de 5.113682 ron la care se adauga contributia de asigurari de munca in suma de 116309 ron. Numarul efectiv de salariatii la 31.12.2023 a fost de 66 persoane.

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI: RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 9
ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

Active curente	=	15,639,953	=	15.81
Datorii curente		989,072		

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	13,926,595	=	14.08
Datorii curente		989,072		

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	X 100 =	$\frac{5,000,000}{22,435,998} \times 100$	=	22
Capital propriu				
Capital imprumutat	X 100 =	$\frac{5,000,000}{27,435,998} \times 100$	=	18
Capital angajat				

unde:
* capital imprumutat = credite peste un an;
* capital angajat = capital imprumutat+ capital propriu.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti	X 365 =	$\frac{2,697,665}{22,236,190} \times 365$	=	44 zile
Cifra de afaceri				

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).



b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri fara servicii (Cifra de afaceri)}} \times 365 = \frac{3.784.375}{22.236.190} \times 365 = 62 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau **cifra de afaceri**.

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{22.236.190}{12.751.073} = 1.74$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active (active imob+active circ+chelt inreg in avans)}} = \frac{22.236.190}{28.425.622} = 0.78$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2.964.668}{27.435.998} = 0.11$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoritiile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{3.054.884}{22.236.190} = 0.14$$

nem tudom ha vesztegeses

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Sudh
JG

ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 10
ALTE INFORMATII

ABO MIX SA a fost infiintata in anul 1991.

ABO MIX SA are sediul social in localitatea Satu Mare str. Depozitelor nr.31 .

Societatea are ca obiect principal de activitate "Cresterea porcinelor" (cod CAEN 0146).

Contabilitatea societatii este tinuta în limba romana si în moneda nationala .

Pana la 31 decembrie 2023, sumele încasate sau achitate în valuta se reflecta in contabilitate in moneda nationala prin transformarea la cursurile de schimb oficiale ale BNR din ziua efectuării operatiunii.

La data de 31.12.2023 disponibilitatile, creantele și datoriile în valuta sunt evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR pentru ultima zi lucratoare din an, (4,7793 ron/eur, 4,2608 ron/usd, 1,4459 ron/100 huf) stabilindu-se influente favorabile sau nefavorabile fata de inregistrările din cursul anului.

La data de 31.12.2023 societatea a realizat un profit net de 2401940 ron .

In cursul anului 2023 societatea a realizat cifra de afaceri de 22236190 ron.

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA

Sediul social: LOC . SATU MARE STR. DEPOZITELOR NR. 31

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : J 30 / 576 / 2011

Capital social subscris si varsat.: 3.923.662,07 lei

**PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI
AFERENT ANULUI 2023**

In conformitate cu prevederile art.19 alin.4 din Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, precum si O.M.F.P. nr. 1802/2014 administratorul propune nerepartizarea profitului de 2401940 ron ,aferent anului 2023.

Administrator,

Simon Adel



DECLARATIA

In conformitate cu prevederile art. 30 din legea contabilitati nr.82/1991 si OMFP nr. 1802/2014, s-au intocmit situatia financiara pentru:

Entitate: ABO MIX SA,

Judetul: Satu Mare

Adresa: loc. Satu Mare, str. Depozitelor nr. 31

Nr. din Reg. Com.: J30/576/2011

Forma de proprietate: 34 – societati comerciale pe actiuni

Activitate preponderanta: 0146 Cresterea Porcinelor

Administrator, Simon Adel imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale 31.12.2023 si confirm ca:

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

Administrator,

Simon Adel



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2023

	Sold la 31.12.2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3,923,662					3,923,662
Prime de capital	517,037					517,037
Rezerve din reevaluare	3,621,019	0				3,621,019
Rezerve legale	784,733	0				784,733
Rezerve statutare	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	12,699,898		0			12,699,898
Pierderi leg de instr de capital	45,801					45,801
Actiuni proprii	0					0
Rezultatul reportat din care:	14,974,981	-8,765,463	0	0	0	-1,466,490
Profit nerepartizat						0
Pierdere neacoperită	658,203					658,203
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29						0
*Sold creditor	0					0
*Sold debitor	6,906,356	8,765,463				15,671,819
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	0					0
*Sold creditor	0	0		0		0
*Sold debitor	0					0
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	14,863,532			0		14,863,532
Rezultatul exercițiului financiar	-8,765,463	2,401,940	0	-8,765,463	0	2,401,940
*Sold creditor		2,401,940				2,401,940
*Sold debitor	8765463	0		8,765,463		0
Repartizarea profitului	869,941			869,941		0
Total capital propriu	26,840,125	-6,363,523	0	-9,635,404	0	22,435,998

Administrator,
Simon Adel



Intocmit
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
 Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
 Judetul:Satu Mare
 CUI:RO 646126

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA

31.12.2023

DENUMIRE

A	FLUXURI DIN ACTIV. DE EXPLOATARE	-7,601,423
1	INCASARI DIN ACTIV. DE EXPLOATARE	25,062,204
1.1	incasari de la clienti	24,909,884
1.2	alte incasari	152,320
2	PLATI PENTRU ACTIV. DE EXPLOATARE	32,663,627
2.1	plati furnizori	26,156,895
2.2	plati personal angajat	3,556,784
2.3	plati contributii aferente personal angajat	1,441,748
2.4	plati taxe locale	170,990
2.5	plati impozit pe profit	0
2.6	plati TVA	930,940
2.7	alte plati pt. exploatare	406,270
B	FLUXURI DIN ACTIV. FINANCIARA	-579,140
3	INCASARI FINANCIARE	1,112
4	PLATI FINANCIARE	580,252
C.	FLUXURI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-438,270
5	INCASARI DIN VINZARI IMOBILIZARI	0
6	PLATI PENTRU INVESTITII	438,270
6.1	plati pentru imobilizari achizitionate	438,270
6.2	plati pentru actiuni rascumparate	
D.	FLUXURI DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	16,930,175
7	INCASARI DIN ACTIV. DE FINANTARE	19,799,483
7.1	incasari din finantari nerambursabile/despagubiri	19,799,483
7.2	incasari din imprumuturi	
8	PLATI PENTRU ACTIV. DE FINANTARE	2,869,308
8.1	plati imprumuturi	2,869,308.00
8.2	plati dividende	
	TREZORERIE LA INCEPUT EXERCITIU FINANCIAR	2,848,255
	TREZORERIE LA SF. EXERCITIU FINANCIAR	11,159,597

Administrator,
 Simon Adel



Intocmit
 Miklosi Elisabeta



PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2024

A SOCIETĂȚII ABO MIX S.A.

Denumire	Anul 2024
Producția estimată furaje - to	10650
Valorificarea externă a furajului – extern - to	10650
Valorificarea suinelor - to	0
Comerț cu cereale - to	2.000
Denumire	Anul 2024
Venituri din vânzarea furajelor	19170000
Venituri din vânzarea suinelor	-
Venituri din vânzarea materiilor prime	1500000
Alte venituri	500000
Total venituri - lei	21170000
REZULTAT - lei	173000

ABO MIX S.A.

Președinte Consiliu Administrație,

Simon Adél



290/25.06.2024



RODNA CONT. S.R.L.

Societate romana de audit

Satu Mare str.Corneliu Coposu, nr 2, judetul Satu Mare,
Telefon 0749080716, Email rodnacont@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Acționarii Societații ABO MIX SA,

Opinia fara rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Abo Mix S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Satu Mare, Strada Depozitelor, nr.31, județul Satu Mare, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 646126, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se refera la:

- Total capitaluri : 22.435.998 lei,
- Profitul net al exercițiului financiar : 2.401.940 lei

3. In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezinta fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societații la data de 31 decembrie 2023 precum și performanța sa financiară, a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar incheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (cu modificările și completările ulterioare).

Baza opiniei fara rezerve

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri), și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA),

conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Climatul de criză generată de contextul geopolitic din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse, respectiv Belarusului, criza energetică corelat cu decizia administrației, privind oprirea reproductiei, și eliminarea treptată și planificată a efectivului, din cauza sindromului PRRS, (pozitiv din anul 2018), determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetari de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care aceasta operează.

Alte aspecte

6. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății Abo Mix SA, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest raport și opinia formată.

7. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația

nefinanțiară. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802 punctele 489-492.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări

semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra

eficacității controlului intern al Societații.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societații de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
-

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele Rodna Cont S.R.L.


Satu Mare, str.Corneliu Coposu nr.2, Jud. Satu Mare

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 179

Andor Maria

Auditor financiar

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 493



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. Rodna Cont S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 179

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Andor Maria
Registrul Public Electronic: AF 493

Satu Mare, 22 aprilie 2024

Raportul anual conform Anexei Nr. 15 din Regulamentul A.S.F. nr 5/2018

Raportul anual conform anexei nr. 15 din regulamentul A.S.F. nr. 5/2018

Pentru exerciciul financiar: 2023

Data raportului: 26.04.2024

Denumirea societății comerciale: ABO MIX S.A.

Sediul social: loc. Satu Mare, str. Depozitelor, nr. 31, jud. Satu Mare

Numărul de telefon/fax: 0261 – 769.306, fax 0261 – 769.569

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 646126

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J 30/576/2011

Capital social subscris și vărsat: 3.923.662,07 Lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: ATS, AeRO – BVB

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: Capitalul social al Emitentului este de 3.923.662,07 lei, împartit în 1.111.519 acțiuni cu valoare nominală de 3,5300 lei/actiune.

Codul LEI (Legal Entity Identifier): 2549007W4HKE976XEA70

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) ABO MIX S.A. are ca obiect de activitate principal conform codificării CAEN (Rev. 2) 0146 – Creșterea porcinelor. De asemenea, societatea efectuează diferite vânzări de furaje, materii prime și cereale.

b) ABO MIX S.A. este o societate privată românească, cu tradiție, fondată în 1992.

c) În luna mai a anului 2023, în urma testelor periodice recoltate, ferma a fost depistată pozitiv cu Pesta porcină Africană (PPA). Din acest motiv, a urmat sacrificarea întregului efectiv de animale existent în ferma la acea dată. În urma infectării fermei cu PPA, societatea a fost nevoită să recurgă la modificarea structurii salariale la ferma Moftin, și până la finalul anului 2023 s-a redus numărul de angajați, la limita personalului care asigură paza și mentenanța fermei.

d) Pe parcursul anului 2023 societatea nu a achiziționat active.

e) Activitatea societății este afectată de evenimentul pestei porcine africane.

Pe parcursul anului 2023 a scăzut cifra de afaceri.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profit : 2401940 lei

b) cifra de afacere: 22236190 lei

c) export: 0

d) costuri: 50628978 lei

e) 3-4 % din piața deținută

f) lichiditate (disponibilități în cont etc.): 11159597 ron

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Produsele oferite de catre ABO MIX S.A. sunt axate pe urmatoarele directii de productie:

- Productia de furaje si vanzarea de furaje către terți
- Producția si vânzarea de premix
- Productia produselor tip florisoy si vânzarea de produse tip florisoy catre terți
- Productia si vanzarea de alte mărfuri (materii prime si cereale)

Cea mai mare pondere o reprezintă vânzarea furajelor.

Societatea nu are în vedere produse noi.

1.1.3. Societatea se aprovizionează cu materii prime de la producători autohtoni și zonali.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Evoluția vânzarilor pe piața precum și perspectiva pe viitor este una constanta.

b) Principalii competitori ai societatii sunt: Agro Pig SRL Livada, AF Veres, Nutrientul Palota.

c) Societatea nu are o dependentă semnificativa fata de un singur client sau fata de un grup de clienți a carui pierdere ar avea un impact negativ semnificativ asupra veniturilor societății.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Societatea functioneaza avand un număr mediu de 77 salariați

Nivelul de pregătire al angajaților societății:

- studii superioare: 18 persoane

- studii medii: 33 persoane

- studii generale: 15 persoane

Salariații companiei nu sunt organizați in cadrul unui sindicat.

b) Nu există elemente de natura conflictuală în raporturile dintre manager și angajati.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de baza a emitentului asupra mediului înconjurător

Activitatea de bază a societății nu are impact asupra mediului inconjurator.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu are activități de cercetare

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Societatea are o linie de creditare cu EximBank. Creșterea prețurilor in piața este normală, in piata de agricultură si industria alimentară sezonalitatea este normală, lucru care are efect și asupra prețului.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societății comerciale

a) Un factor de incertitudine ce afectează lichiditatea societății este „Pesta porcină Africană”.

b) Societatea în anul 2023 nu înregistrează datorii restante.

c) Evenimentul din anul 2023 de Pesta Porcină Africană afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Societatea deține doua amplasamente: una la Moftinu Mare, unde se află situată ferma de suine si una la Satu Mare unde este situat FNC-ul .

2.2. Amplasamentele sunt construcții vechi.

2.3. Nu există potențiale probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Piața pe care tranzacționează societatea ABO MIX S.A. este ATS, AeRO – BVB.

3.2. Societatea nu are o politica de dividende, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Daca va exista, principiile politicii de dividend vor fi publicate.

Dividendele se distribuie asociaților proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat, dacă prin actul constitutiv nu se prevede altfel. Acestea se plătesc in termenul stabilit de AGA.

Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani.

3.3. Societatea nu a afectuat activități de achiziționare a propriilor acțiuni.

4. Conducerea societății comerciale

În prezent societatea este administrata de Consiliul de Administrație compus din 3 membrii:

1. Dna Simon Adél, cu domiciliul în loc. Nyiregyháza 4431, str. Napfény, nr. 41, Ungaria, - Președinte Consiliu de Administrație

2. Dnul Simon György, cu domiciliul în loc. Nyiregyháza, 4431, str. Bernat, nr. 58 - Membru Consiliu de Administrație

3. Dnul Simon György, cu domiciliul în loc. Budapest, 1121, str. Béla Király, nr. 39, clădirea B, parter 3 a - Membru Consiliu de Administrație.

5. Situatia financiar contabilă

a) Activele de bază sunt constituie din imobilele de la – ferma de porci Moftinu Mare și de la FNC Satu Mare , stocul de cereale de la FNC (Satu Mare), respectiv activele biologice de la ferma de porci Moftinu Mare.

Societatea înregistrează o lichiditate la sfârșitul anului 2023 în sumă de 11159597 ron

Pe parcursul anului 2023 societatea nu a înregistrat profit reinvestit (investiții).

Activele curente au fost stabile, stocurile si creanțele arată o continuitate stabilă al activității firmei.

b) Cifra de afacere a scăzut comparativ cu anul precedent. Ponderea cheltuielilor din totalul cheltuielilor constituie: materiile prime (pentru productia de furaj), furaje (la cresterea animalelor) și mărfurile (pentru activitate de comert).

c) Cash flow-ul societatii a crescut față de anii precedenți.

Lista societăților afiliate: Cereale SRL deține in cadrul ABO MIX SA 81,7529 % din capitalul social subscris si vărsat.

ABO MIX S.A.

Șef Contabil,

Miklosi Elisabeta



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**

Precizări MFP

Suma de control

3.923.662

Versiuni

Atenție!

Entitatea ABO MIX SA

Adresa

Județ Satu Mare Sector Localitate Satu Mare

Strada DEPOZITELOR Nr. 31 Bloc Scara Ap. Telefon 0740164167

Număr din registrul comerțului J30/576/2011

Cod unic de inregistrare 6 4 6 1 2 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0146 Creșterea porcinelor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0146 Creșterea porcinelor

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

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIMON ADEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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

RODNA CONT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA179

CIF/ CUI

6 5 9 4 5 6 5

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

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
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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	4.955	10.413
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	4.955	10.413
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.212.560	10.391.350
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.158.770	1.941.870
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		5.455
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	817.334	253.245
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	2.330.113	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	15.518.777	12.591.920
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
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	200	200
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	145.258	148.538
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	145.458	148.738
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	15.669.190	12.751.071
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.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	3.086.090	1.674.672
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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	7.749.709	30.588
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	13.323	8.099
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.849.122	1.713.359
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.130.460	1.386.290
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+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.361.194	1.380.707
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	6.491.654	2.766.997
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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	648.734	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	648.734	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.848.255	11.159.597
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	20.837.765	15.639.953
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	16.995	34.046
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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	2.869.308	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		48
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.204.863	624.022
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	801.434	365.002
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.875.605	989.072
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	9.385.407	14.684.927
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	25.054.597	27.435.998
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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	5.000.000	5.000.000
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	20.539	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	5.020.539	5.000.000
H. PROVIZIOANE				
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	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) (rd.73 + 74)	73	72	593.748	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	593.748	
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)(rd.76+77)	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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	593.748	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.923.662	3.923.662

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.923.662	3.923.662
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	517.037	517.037
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	3.621.019	3.621.019
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	784.733	784.733
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	12.699.898	12.699.898
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.484.631	13.484.631
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	45.801	45.801
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	7.298.973	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	1.466.490
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	2.401.940
SOLD D (ct. 121)	99	98	7.895.522	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	869.941	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	20.034.058	22.435.998
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	20.034.058	22.435.998

*) 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,

Numele si prenumele

SIMON ADEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	39.119.782	22.236.190
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	34.399.146	19.222.086
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.173.402	1.553.753
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		1.370
— 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	3.547.234	1.461.721
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	34.233.561	11.541.949
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.745.775	41.293
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	1.736.857	972.654
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.852.491	18.145.590
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	78.688.466	52.937.676
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	70.166.588	27.531.930
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.016.225	9.043.904
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.436.470	1.167.762
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.925.172	853.182
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	469.039	286.248
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	433.168	978.320
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	32.241	22.556
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.616.611	5.113.682
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.474.753	4.997.373
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	141.858	116.309

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.510.631	1.153.397
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.510.631	1.153.397
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	236	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	236	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.097.992	4.916.353
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.564.646	2.231.634
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- 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)	349.620	327.379
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		178
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.183.726	2.357.162
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-16.307.008	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41	16.307.008	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	69.938.672	49.882.792
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	8.749.794	3.054.884
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	4.360	528
- 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	185.003	92.714
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	189.363	93.242
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	317.542	562.728
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	16.517.137	183.458
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	16.834.679	746.186
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	16.645.316	652.944
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	78.877.829	53.030.918
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	86.773.351	50.628.978
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	2.401.940
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	7.895.522	0
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		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	2.401.940
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	7.895.522	0

*) 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

SIMON ADEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	2.401.940	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	97	77	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	102	66	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	145.258	148.538
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	145.258	148.538
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	145.258	148.538
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.929.281	3.179.888
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.601.125	1.620.707
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	10.207	51.854
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	10.741	61.846
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	3.547.234	1.492.637
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	32.943	14.370
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	16.995	34.046
- 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	16.995	34.046
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.183	12.318
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.183	12.318
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.872.452	11.147.279
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.849.222	11.138.771
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	23.230	8.508
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	13.026.836	5.989.626
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	5.000.000	5.000.000
- în lei	114	100	5.000.000	5.000.000
- 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) (rd. 104+105)	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), din care:	120	106	20.539	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	20.539	
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.204.863	624.070
- 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	458.486	232.574
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	342.948	132.982
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	160.380	115.980
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	171.282	8.481
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.286	8.521
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	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), din care:							139	122				
-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				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)							142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)							143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)							144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:							145	128				
- către nerezidenți							146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)							147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)							148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:							149	130	3.923.662			3.923.662
- acțiuni cotate 4)							150	131	3.923.662			3.923.662
- acțiuni necotate 5)							151	132				
- părți sociale							152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)							153	134				
Brevete si licente (din ct.205)							154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii								Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A							B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)							155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului								Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A							B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare							156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune							157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate							158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014								Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A							B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)							159	140				
XII. Capital social vărsat							Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023		
A							B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)	
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)							160	141	3.923.661	X	3.923.661	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	49.505	1,26	49.505	1,26
- cu capital integral de stat	165	146	49.505	1,26	49.505	1,26
- 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	3.316.022	84,51	3.316.022	84,51
- deținut de persoane fizice	170	151	447.620	11,41	447.620	11,41
- deținut de alte entități	171	152	110.514	2,82	110.514	2,82
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170	30.276.352	14.681.420
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMON ADEL

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	41.154	11.624		X	52.778
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	41.154	11.624		X	52.778
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.994.300			X	5.994.300
2.Constructii	09	21.907.420	608.093			22.515.513
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.070.808	408.821	94.601		8.385.028
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	42.262	9.353			51.615
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	817.336	440.716	1.004.806		253.246
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16	3.092.600	41.293	3.133.893		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	39.924.726	1.508.276	4.233.300		37.199.702
III.Imobilizari financiare	19	145.458	3.280		X	148.738
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	40.111.338	1.523.180	4.233.300		37.401.218

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	36.199	6.166		42.365
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	36.199	6.166		42.365
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	17.689.162	429.302		18.118.464
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.912.037	593.248	62.127	6.443.158
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	42.263	3.897		46.160
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33	762.487	129.461	891.948	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	24.405.949	1.155.908	954.075	24.607.782
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	24.442.148	1.162.074	954.075	24.650.147

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIMON ADEL

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate