

**COMALIMENT
RESITA SA**

RAPORT

**ANUAL AL CONSILIULUI
DE ADMINISTRATIE LA
31.12.2023**

*Raport anual elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.
5/2018*

Sediul Social: Resita, Str. Horea, nr.1, Ap. 5, jud. Caras-Severin

Numărul de telefon/fax: 0255212515

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J11/276/1991

Cod de Identificare Fiscală: 1056760

Valoarea Nominală: 0,1 lei

Număr de acțiuni: 5.889.934

*Acțiunile COMALIMENT RESITA S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori
București-Segmentul SMT, categoria AeRO Standard*

Cuprins:

- 1 Introducere
- 2 Analiza activității societății comerciale
- 3 Activele corporale ale societății comerciale
- 4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 5 Conducerea societății comerciale
- 6 Situația financiar-contabilă

I. Introducere

Societatea Comaliment Reșița S.A. cu sediul în Resita, Str. Horea, nr.1, Ap. 5, jud. Caras-Severin, având ca principală activitate închirierea de active proprii, s-a înființat în conformitate cu Legea nr. 15/1990 referitoare la transformarea unităților economice de stat în societăți comerciale, prin decizia Prefecturii Județului Caraș-Severin nr. 361/16.10.1990, prin care s-a hotărât ca I.C.S.M.A. să se reorganizeze ca societate comercială cu capital integral de stat. Astfel, în temeiul Legii nr. 31 este înregistrată la ORC Caraș - Severin societatea Comaliment Reșița SA, sub nr. J/11/276/1991.

II. Analiza activității societății comerciale

2.1. a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Societatea are ca principal obiect de activitate – Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun - Cod CAEN 4711.

În afara acestei activități societatea noastră are ca activitate preponderentă, efectiv desfășurată și cu o pondere însemnată în cifra de afaceri:

- ”Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate” -cod CAEN – 6820;

b) Data înființării societății comerciale.

Societatea s-a înființat în baza deciziei Prefecturii Județului Caraș-Severin nr. 361/16.10.1990.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2023, nu au existat fuziuni sau reorganizari semnificative ale societății.

d) In cursul anului 2023 nu au existat achizitii sau instrainari de active.

2.1.1.Elemente de evaluare generală:

- a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2023 un profit net în valoare de 123.093 lei.
- b) La 31 decembrie 2023 cifra de afaceri era în valoare de 724.830 lei, cu 14,01% mai mult față de anul precedent.
- c) Societatea nu desfășoară activitate de export.
- d) Cheltuielile totale în anul 2023 au crescut față de anul 2022 cu 25,18%.

RAPORT ANUAL 2023 –COMALIMENT RESITA S.A.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2023 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 3.91

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 5.82

Lichiditatea generală a scăzut în anul 2023 față de anul 2022 datorită creșterii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

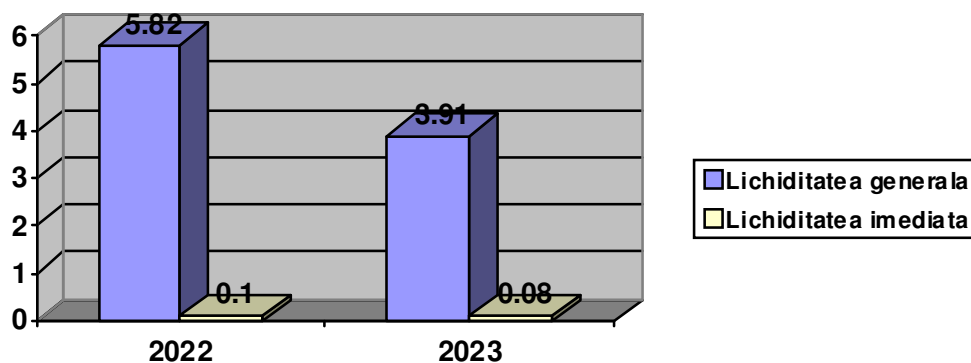
La finele anilor 2023 și 2022 lichiditatea redusă este egală cu lichiditatea generală datorită faptului că societatea nu înregistrează stocuri.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2023 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.08

Lichiditate imediată 31.12.2022 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.10

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior datorită creșterii accentuate a datoriilor pe termen scurt.



2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție:

Produs/serviciu	Piețe de desfacere
1. Inchiriere spații comerciale	Reșița

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani.

Produsul/serviciul	Anul 2021		Anul 2022		Anul 2023	
	Cifra de afaceri %	Venituri %	Cifra de afaceri %	Venituri %	Cifra de afaceri %	Venituri %
Închirierea de spații comerciale	100	73,83	100	66,31	90,24	56,73

c) Societatea nu are în vedere pentru urmatorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze substantial volumul de active.

2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

a) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Pe piața internă, volumul producției vandute (închirieri) la 31.12.2023 era de 654.120 lei, iar la 31.12.2022 era de 635.768 lei. Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

b) Nu se cunosc date despre concurența în domeniul de activitate al societății Comaliment Reșița.

c) Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de

un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2023 este de 4 angajați iar nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.
- b) Angajații societății nu sunt organizați într-un sindicat.
- c) Relațiile dintre societate și salariați sunt bune și se desfășoară pe baza contractului individual de muncă.
- d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Activitatea de bază nu are impact asupra mediului înconjurător.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

2.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

Societatea nu a alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Societatea nu a elaborat o politică concretă privind managementul riscului, dar conducerea urmărește în permanență indicatorii economico-financiari.

➤ Riscul de lichiditate – societatea are lichidități pentru plata datoriilor curente.

Lichiditatea curentă este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii și măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt

utilizand activele pe termen scurt din bilanț. Se calculează ca raport între activele circulante și totalul datoriilor pe termen scurt. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o capacitate mai mare de a-și plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi împrumuturi. O valoare subunitară înseamnă că firma își finanțează o parte din imobilizări prin datorii pe termen scurt, lucru care îi crește riscul de faliment.

- Fluxul de numerar (Cash Flow) se referă la intrările și ieșirile de numerar din societate și este măsurat, de regula, pentru o perioadă determinată de timp. Masurarea fluxurilor de numerar într-o companie este relevantă și pentru ca ajută la calcularea unor anumiți indicatori ce pot ilustra situația sau valoarea societății.

b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Societatea nu are credite și dispune de lichidități pentru plata datoriilor curente.

2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Societatea nu a avut cheltuieli de capital si nici nu se anticipeaza astfel de cheltuieli pe viitor.

III. Activele corporale ale societatii comerciale

3.1. a) Societatea nu are capacități de producție;

b) Gradul de uzură a proprietăților societății comerciale:

Grupa	Denumire grupă mijloace fixe	Grad de uzură mediu %
1	Complex Resita Nord	78%
2	Complex Resita Sud	100%
3	Magazin Bd.Republicii 26	100%
4	Magazin Bd.Muncii	100%
5	Complex Moroasa	100%
6	Magazin AI Cuza A1-A2	84%
7	Magazin Bd Revolutia din Decembrie 4-5	100%
8	Magazin Bd Republicii 18	91%

Grupa	Denumire grupă mijloace fixe	Grad de uzură mediu %	Nr. mijloace fixe	din care complet amortizate
1	CONSTRUCTII	86	18	10
2	MIJLOACE TRANSPORT	100	2	2
3	ECHIPAMENT TEHNOLOGIC	97	25	22
4	MOBILIER AP.BIROTICA	99	26	25

c) Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

IV. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

4.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe Bursa de Valori București - Segmentul SMT, categoria AeRO Standard.

4.2. Dividende cuvenite în ultimii 3 ani:

Societatea nu a acordat dividende în ultimii 3 ani și nici pentru anul 2024 nu sunt propuse a se acorda.

4.3. Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

4.4. Societatea comercială nu are filiale.

4.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

V. Conducerea societății comerciale

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Administrator Unic:

Nume, prenume	Calitatea	Vârsta	Calificare	Experiență profesională
Sames Elena	Administrator unic	66	Economist	39 ani

b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere între vreun administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Lista persoanelor afiliate societății comerciale:

- Ciobanu Costel;
- Metalserv MA-RA
- Coda Serv SRL;
- Romar Cargo SRL Reșița
- Elano Invest SRL
- MA-RA Metalserv Impex SRL

e) Membrii conducerii administrative nu au fost implicați în ultimii 5 ani în niciun litigiu și în nicio procedură administrativă.

5.2. a) Conducerea executivă este asigurată de:

- Director General – Ugarcovici Daniel

c) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere în urma căreia unul dintre membrii conducerii executive a fost numit în această funcție.

d) Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un

RAPORT ANUAL 2023 – COMALIMENT RESITA S.A.

litigiu și în nici o procedură administrativă.

VI. Situația financiar-contabilă

I. BILANȚUL CONTABIL:

Denumirea indicatorilor		2021	2022	2023
(LEI)				
1	A. ACTIVE IMOBILIZATE	1.517.188	1.444.872	1.376.196
2	I. Imobilizari necorporale	983	983	983
3	II. Imobilizari corporale	1.517.205	1.443.889	1.375.213
4	III. Imobilizari financiare	0	0	0
5	B ACTIVE CIRCULANTE	531.867	743.103	1.084.610
6	I. STOCURI	0	0	0
7	II. CREANTE	466.197	730.660	1.063.379
8	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
9	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	65.670	12.443	21.231
10	C CHELTUIELI IN AVANS	0	0	0
11	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	124.666	127.630	277.368
12	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	407.201	615.473	807.242
13	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.925.389	2.060.345	2.183.438
14	I. VENITURI IN AVANS	0	0	0
15	J. CAPITAL SI REZERVE:			
16	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	588.993	588.993	588.993
17	III. REZERVE DIN REEVALUARE	716.463	716.463	716.463
18	IV. REZERVE	261.338	268.086	274.726
19	V. REZULTATUL REPORTAT	318.510	358.594	486.803
20	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	42.195	134.957	123.093

RAPORT ANUAL 2023 – COMALIMENT RESITA S.A.

21	Repartizarea profitului	2.110	6.748	6.640
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	1.925.389	2.060.345	2.183.438
23	CAPITALURI - TOTAL	1.925.389	2.060.345	2.183.438
ACTIV=PASIV		2.050.055	2.187.975	2.460.806

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

	2021	2022	2023
1. Cifra de afaceri	616.830	635.768	724.830
Productia vânduta	616.830	635.768	654.120
Venituri din vânzarea marfurilor	0	0	70.710
2. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0	0
3. Alte venituri din exploatare	255.956	323.050	428.174
Total venituri din exploatare	872.786	958.818	1.153.004
4. Cheltuieli cu mat. prime si mat. cons.	20.008	22.199	17.223
Alte chelt. materiale	735	1.307	0
Cheltuieli privind utilitatile	250.089	206.019	285.046
Cheltuieli privind marfurile	0	0	66.708
5. Cheltuieli cu personalul	185.524	245.080	293.059
a) Salarii si indemnizatii	180.034	237.791	283.814
b) Chelt. cu asigurarile si protectia sociala	5.490	7.289	9.245
6. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	158.788	126.169	68.675
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	85.679	0	0
7. Alte cheltuieli de exploatare	121.652	214.169	289.416
Total cheltuieli de exploatare	822.475	814.943	1.020.127
Rezultatul din exploatare	50.311	143.875	132.877
8. Venituri financiare	0	0	0
9. Cheltuieli financiare	0	0	0
Profitul sau pierderea financiara	0	0	0

RAPORT ANUAL 2023 – COMALIMENT RESITA S.A.

Venituri totale	872.786	958.818	1.153.004
Cheltuieli totale	822.475	814.943	1.020.127
Rezultatul brut – profit/pierdere	50.311	143.875	132.877
Impozitul pe profit	0	0	0
Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	8.116	8.918	9.784
Rezultatul net - profit/pierdere	42.195	134.957	123.093

Anul	Profituri/pierdere -lei-	Total active curente -lei-	Total pasive curente -lei-
2021	42.195	531.867	124.666
2022	134.957	743.103	127.630
2023	123.093	1.084.610	277.368

III. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

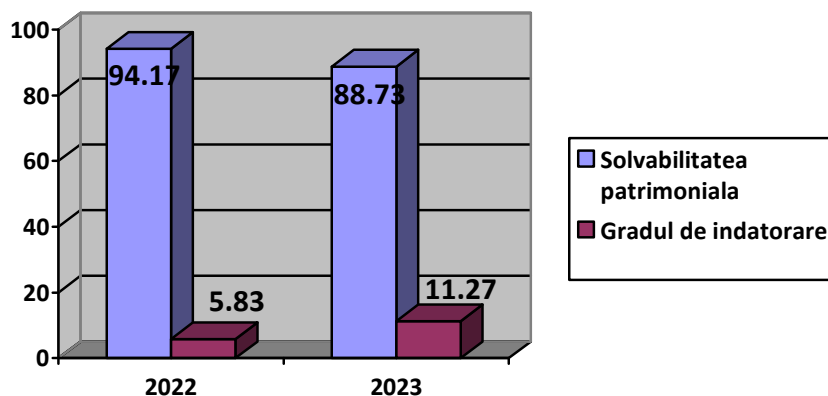
Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 88.73%

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 94.17%

2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 11.27%

Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/Total activ x 100 = 5.83%



3. Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2023 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 5.40%

RAPORT ANUAL 2023 – COMALIMENT RESITA S.A.

Rata rentabilității economice 2022 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 6.58%

4.Rata profitului

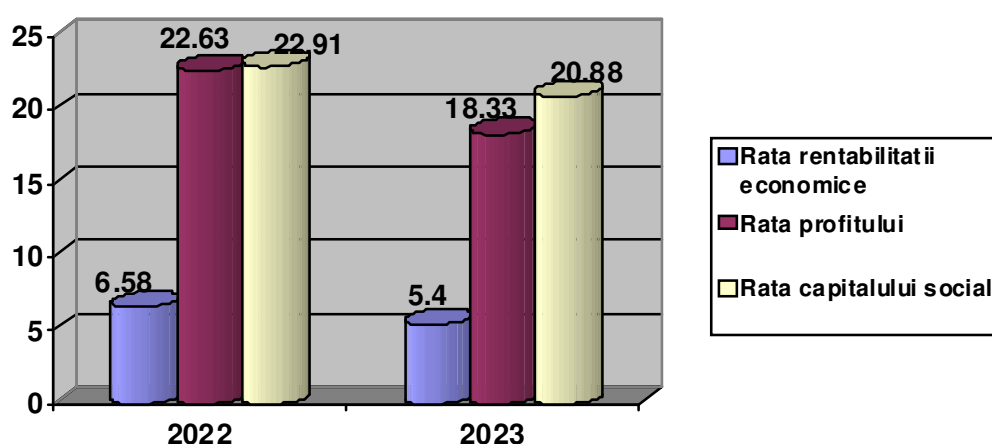
Rata profitului 2023 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 18.33%

Rata profitului 2022 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 22.63%

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2023 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 20.90%

Rata capitalului social 2022 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 22.91%



a) In cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- active imobilizate corporale, care în anul 2023 sunt în valoare de 1.375.213 lei, reprezentând 55,88% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 1.443.889 lei, reprezentând 65,99% din total.
- creantele care în anul 2023 sunt în valoare de 1.063.379 lei, reprezenta 43,21% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 730.660 lei, reprezentând 33.39% din total.

Total active curente în anul 2023 se ridică la 1.084.610 lei, în timp ce în anul 2022 se cifrau la 743.103 lei.

Nr. crt.	Active	Valoare	% din total active
1.	Imobilizari corporale	1.375.213	55,88%
2.	Disponibilitati banesti	21.231	0,91%

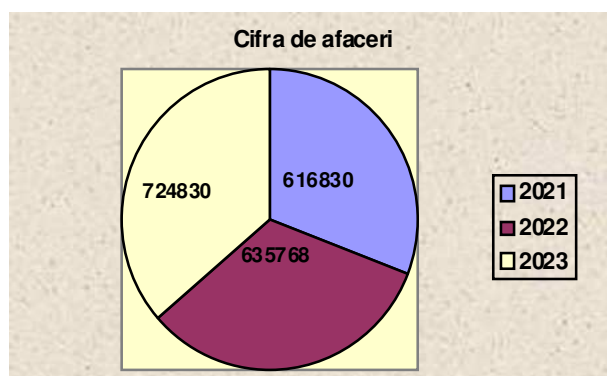
RAPORT ANUAL 2023 – COMALIMENT RESITA S.A.

3.	Creante	1.063.379	43,21%
----	---------	-----------	--------

Total pasive curente în anul 2023 se ridică la 277.368 lei, în timp ce în anul 2022 se cifrau la 127.630 lei.

Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate. Nu se preconizează pe anul 2024 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

- b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 3 ani se constată următoarele:
- Cifra de afaceri netă 2023 = 724.830 lei;
- Cifra de afaceri netă 2022 = 635.768 lei;
- Cifra de afaceri netă 2021 = 616.830 lei;



Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 a crescut cu 14,01% față de anul 2022.

- Total venituri 2023 = 1.153.004 lei;
- Total venituri 2021 = 958.818 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 20,25% față de anul 2022.

RAPORT ANUAL 2023 – COMALIMENT RESITA S.A.

➤ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

✓ Cheltuieli privind utilitățile în valoare de 285.046 lei, reprezentând 39,32% din cifra de afaceri au scăzut față de anul 2022 cu 38,36%. În anul 2022, valoarea acestora era de 206.019 lei, iar ponderea în cifra de afaceri era de 32,40%;

✓ Cheltuielile cu personalul în valoare de 293.059 lei, reprezentând 40,43% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 19,58%. În anul 2022 valoarea acestora era de 245.080 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 38,55%.

✓ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 289.416 lei, reprezentând 39,93% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 35,13%. În anul 2022 valoarea acestora era de 214.169 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 33,69%.

Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază au înregistrat o creștere de 70,63% față de începutul perioadei analizate.

În ultimii 3 ani, societatea a avut următoarele investiții:

Anul	Valoarea investițiilor (achiziții și modernizări) -lei-
2023	-
2022	48.148
2021	167.392

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 1.153.004 lei și cheltuieli în sumă de 1.020.127 lei. Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 20,25% față de anul 2022. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 25,18% față

RAPORT ANUAL 2023 –COMALIMENT RESITA S.A.

de anul 2022.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 132.877 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 143.875 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 654.120 lei, reprezentând 56,73% din total.

La cheltuieli ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 289.416 lei, adică 28,37% din total cheltuieli de exploatare și alte cheltuieli cu personalul în valoare de 293.059 lei, reprezentând 28,73% total cheltuieli de exploatare.

Societatea nu a înregistrat veniturile sau cheltuieli financiare în 2023.

Veniturile totale în sumă de 958.818 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 20,25% față de anul 2022. Cheltuielile totale în valoare de 1.020.127 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 25,18% față de anul 2022.

Societatea comercială a înregistrat un profit net în valoare de 123.093 lei, în timp ce în anul 2022 s-a înregistrat un profit de 134.957 lei.

Situațiile financiare ale Comaliment Resita S.A. la 31.12.2023 au fost auditate de către Morar Dan Ioan, având autorizația nr. 708.

La cheltuieli ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 289.416 lei, adică 28,37% din total cheltuieli de exploatare și alte cheltuieli cu personalul în valoare de 293.059 lei, reprezentând 28,73% total cheltuieli de exploatare.

Societatea nu a înregistrat veniturile sau cheltuieli financiare în 2023.

Veniturile totale în sumă de 958.818 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 20,25% față de anul 2022. Cheltuielile totale în valoare de 1.020.127 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 25,18% față de anul 2022.

Societatea comercială a înregistrat un profit net în valoare de 123.093 lei, în timp ce în anul 2022 s-a înregistrat un profit de 134.957 lei.

Situațiile financiare ale Comaliment Resita S.A. la 31.12.2023 au fost auditate de către Morar Dan Ioan, având autorizația nr. 708.

Administrator unic,

Sames Elena

Semnatura.....

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An SemestruAnul **2023**

Suma de control 588.993

Entitatea S.C. COMALIMENT RESITA S.A.

Adresa

Județ Caras-Severin Sector Localitate RESITA

Strada HOREA Nr. 1 Bloc Scara Ap. 5 Telefon 0255212515

Număr din registrul comerțului J11/276/1991

Cod unic de inregistrare 1 0 5 6 7 6 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 2.183.438

Capital subscris 588.993

Profit/ pierdere 123.093

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SAMES ELENA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

UGARCOVICI DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

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

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	983	983
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.443.889	1.375.213
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.444.872	1.376.196
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	730.660	1.063.379
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	730.660	1.063.379
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	12.443	21.231
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	743.103	1.084.610
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	127.630	277.368
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	615.473	807.242
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.060.345	2.183.438
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	588.993	588.993
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	588.993	588.993
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	716.463	716.463
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	268.086	274.726
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	358.594	486.803
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	134.957	123.093
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	6.748	6.640
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.060.345	2.183.438
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.060.345	2.183.438

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SAMES ELENA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

UGARCOVICI DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	635.768	724.830
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	635.768	724.830
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	323.050	428.174
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	22.199	17.223
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	245.080	293.059
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	126.169	68.675
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	421.495	641.170
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	133.169	244.478
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)	11.474	11.910
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	8.918	9.784
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	134.957	123.093
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SAMES ELENA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

UGARCOVICI DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	123.093	
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, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	3	4	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	6	3	
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)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	527	527
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	527	527
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	527	527
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	687.686	1.004.287
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	1	1
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)	68	61	26.574	42.693
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	26.574	42.693
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	15.872	15.872
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	15.872	15.872

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	10.925	289
- în lei (ct. 5311)	92	83	10.925	289
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	1.518	20.943
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	1.518	20.943
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	127.629	277.368
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	68.235	220.105
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	10.698	10.938
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	38.229	35.858
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	9.018	3.339
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	29.211	32.519
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	10.467	10.467
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	10.440	10.440
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	27	27
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	588.993	588.993
- acțiuni cotate 3)	138	127	588.993	588.993
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131	4.765	4.765
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132	20.520	23.082		
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		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
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 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	Suma (lei)		Suma (lei)	
				% 6)		% 6)	
				Col.1		Col.3	
				Col.2		Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	588.993	X	588.993	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	67.916	11,53	67.916	11,53
- deținut de persoane fizice		158	147	521.077	88,47	521.077	88,47
- deținut de alte entități		159	148				
			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:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
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		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
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:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	635.768
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	635.768
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	635.768
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	70.710

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	323.050	428.174
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	958.818	1.153.004
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	22.199	17.223
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	1.307	
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	206.019	285.046
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	133.169	244.478
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)	11.474	11.910
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		66.708
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	245.080	293.059
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	237.791	283.814
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	7.289	9.245
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	126.169	68.675
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	126.169	68.675
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	214.169	289.416
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	176.850	249.324
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	36.491	34.735
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	828	5.357
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	814.943	1.020.127
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	143.875	132.877
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	958.818	1.153.004
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	814.943	1.020.127
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	143.875	132.877
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	8.918	9.784
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	134.957	123.093
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SAMES ELENA

Numele si prenumele

UGARCOVICI DANIEL

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) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 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	4.765			X	4.765
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	4.765			X	4.765
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	575.838			X	575.838
2.Constructii	09	2.421.566		36.194		2.385.372
3.Instalatii tehnice si masini	10	270.276				270.276
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	118.730				118.730
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	360.594				360.594
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.747.004		36.194		3.710.810
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.751.769		36.194		3.715.575

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	3.782			3.782
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.782			3.782
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.925.942	61.400	36.194	1.951.148
3.Instalatii tehnice si masini	29	257.298	3.754		261.052
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	119.875	3.522		123.397
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.303.115	68.676	36.194	2.335.597
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.306.897	68.676	36.194	2.339.379

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SAMES ELENA

Numele si prenumele

UGARCOVICI DANIEL

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 reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

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

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere (amortizari si ajustari pentru depreciere de valoare)				Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7
	Sold la inceputul exercitiului financiar		Sold la sfarsitul exercitiului financiar		Sold la inceputul exercitiului financiar		Sold la sfarsitul exercitiului financiar		
	2	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	4	5	6	7	8	
0									
Imobilizari necorporale	4.765	0	0	4.765	3.782	0	0	3.782	
Terenuri	575.838	0	0	575.838	0			0	
Constructii	2.421.566	0	36.194	2.385.372	1.925.942	61.400	36.194	1.951.148	
Instalatii tehnice si masini	270.276	0	0	270.276	257.298	3.754	0	261.052	
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	118.730	0	0	118.730	119.875	3.522	0	123.397	
Imobilizari in curs	360.594	0	0	360.594				0	
Imobilizari financiare									
TOTAL	3.751.769	0	36.194	3.715.575	2.306.897	68.676	36.194	2.339.379	

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

*** Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

**** Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0		0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
amenzile si penalitatate, despagubirile, daunele si alte	0	0	0	0

In anul 2023 societatea nu a constituit provizioane

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.



Administrator Unic

Sau

S.C. COMALIMENT RESITA S.A

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2023

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	123.093,00
rezerva legală**	6.640,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0,00
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	116.453,00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

**) - vezi cont 1061

***) - vezi cont 117

Administrator Unic



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	635.768	724.830
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	638.093	770.803
3. Cheltuielile activitatii de baza	638.093	770.803
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-2.325	-45.973
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	176.850	249.324
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	323.050	428.174
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	143.875	132.877



Administrator Unic

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2023

Creante	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.finannc.	-lei-		
			Termen de lichiditate		
			sub 1 an	peste 1 an	
A		1=2+3	2	3	
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	527	527	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	0	0	0	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	1.004.287	1.004.287	0	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	0	0	0	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	42.693	42.693	0	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0	0
Debitori diversi(ct.461+473+5187)	9	15.872	15.872	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	1.062.852	1.062.852	0	0
III.PROVIZIUNAE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	0	0	0	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0	0	0	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	1.063.379	1.063.379	0	0

În decursul anului 2022 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe se vor încasa în exercitiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termeni contractuali și a celor încasate și considerate incerte de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fi reluate la venituri.

-lei-

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de exigibilitate			
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	
					2	3
A		1=2+3+4				
I. Datorii financiare – total, din care:						
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	14	0	0	0	0	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	15	0	0	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	16	0	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	17	0	0	0	0	0
II. Alte datorii – total, din care:	18	0	0	0	0	0
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	19	127.629	277.368	0	0	0
-clienți creditori(ct.419)	20	68.235	220.105	0	0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+436+4381+4481)	21	0	0	0	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	22	3.339	3.339	0	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	23	0	0	0	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	24	32.519	32.519	0	0	0
-creditori diverși(ct.462)	25	0	0	0	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	26	27	27	0	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	27	21.378	21.378	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	28	0	0	0	0	0
	29	127.629	277.368	0	0	0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- a) clauzele legate de acritarea datoriiilor și rata dobânzii aferente
 b) "datoriile" pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate
 interneri;
 c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
 d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creantele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creante incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Pentru creantele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Acele creante în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare pînă la un an sunt prezentate în continuare



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

S.C. COMALIMENT REȘIȚA S.A., la nivel de conducere a stabilit un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare anuale.

La elaborarea acestor proceduri s-a avut în vedere specificul activității desfășurate.

În evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale simplificate s-a ținut seama de principiile de bază prevăzute de Legea Contabilității ;

- Principiul continuității activității: se considera ca societatea își va continua în mod normal funcționarea activitatea
- Principiul permanenței metodelor: s-au aplicat aceleași reguli de evaluare , înregistrare și prezentare în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurându-se comparabilitatea în timp a acestora
- Principiul prudenței: s-au luat în considerare profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar, precum și toate pierderile potențiale și obligațiile previzibile la această dată
- Principiul independenței a exercițiului: s-au luat în considerare toate cheltuielile și veniturile aferente exercitiului , indiferent de data platilor, respectiv încasarilor
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv: s-au înregistrat toate elementele de activ și de pasiv
- Principiul intangibilității : bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu cel de închidere al anului precedent
- Principiul pragului de semnificație: elementele cu valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare, iar elementele cu valori ne semnificative de aceeași natură au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, republicată și cu prevederile OMFP 1802/2014.

Societatea conduce contabilitatea de gestiune și cea financiar contabilă după metoda global-valorică, respectându-se regulile de evaluare prevăzute de art.8 și 9 din Legea 82/1991, republicată.

Imobilizările corporale sunt evidențiate la preț evaluat. Ultima evaluare a fost efectuată în decembrie 2014.

Metoda de amortizare folosită este cea liniară, în conformitate cu prevederile legale.

Cheltuielile cu reparația și întreținerea mijloacelor fixe sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor.

Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului și valorificarea rezultatelor cu respectarea prevederilor Legii Contabilității.

Cheltuielile cu salariile personalului sunt înregistrate lunar, conform statelor de plată. Societatea calculează și achită în termen datoriile către salariați și către buget.

Veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti. Cheltuielile se inregistreaza in perioadele la care se refera, pe baza documentelor justificative.

Veniturile obtinute de societate sunt impozabile in Romania, din punct de vedere al TVA. societatea respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste acest impozit.

Impozitul pe venit este calculat conform reglementarilor fiscale din Romania, cota de impozitare pentru anul 2023 fiind de 1 %.

**ADMINISTRATOR UNIC
SAMEȘ ELENA**



Law

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2023 este de 588.993,46 lei.
Numărul total de acțiuni emise este de 5.889.934.
Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0,10 lei.
În anul 2023 societatea nu a emis acțiuni și obligațiuni.

**ADMINISTRATOR UNIC
SAMEȘ ELENA**



Sameș Elena

NOTA 8

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII
ȘI DIRECTORII**

In anul 2023 numărul mediu de salariați al societatii este 4, iar salariu mediu brut lunar este de 5.432 lei.

Fondul de salarii aferent persoanelor cu contract individual de muncă este de 260.732 lei, iar indemnizațiile plătite administratorului unic este în valoare de 23.082 lei.

Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrare și conducere.

**ADMINISTRATOR UNIC
SAMEȘ ELENA**



Sameș Elena

NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A
PRINCIPALILOR INDICATORI
ECONOMICO-FINANCIARI

Pentru anul 2022 s-au calculat următorii indicatori de eficiență :

1. Lichiditatea curentă : $\frac{1.084.610}{277.368} = 3,910$

2. Lichiditatea accelerată : $\frac{1.084.610}{277.368} = 3,910$

3. Gradul de îndatorare : $\frac{0}{2.460.806} \times 100 = 0$

4. Viteza de rotație a activelor imobilizate : $\frac{724.830}{1.376.196} = 0,527$

5. Viteza de rotație a debitelor- clienți : $\frac{845.985}{724.830} \times 365 = 426$ zile

6. Viteza de rotație a creditelor- furnizori : $\frac{144.170}{724.830} \times 365 = 73$ zile

ADMINISTRATOR UNIC
SAMEȘ ELENA



San

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

Societatea Comercială COMALIMENT REȘIȚA S.A. este o societate comercială cu capital privat și are ca obiect principal de activitate Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, băuturi și tutun și ca obiect de activitate secundar închirieri de bunuri imobiliare proprii.

Activitatea societății se desfășoară la sediul social.

Societatea nu are filiale sau sucursale.

Situațiile financiare anuale sunt proprii societății și sunt exprimate în moneda națională.

Creanțele societății în valoare de 1.063.378 lei, în proporție de 94% reprezintă clienți neîncasați.

Datoriile societății în valoare de 277.368 lei, sunt datorii curente cu termen de de plata în 2024.

Cifra de afaceri aferentă anului 2023 în valoare de 724.830 lei este realizată din activitatea de închirieri.

ADMINISTRATOR UNIC

SAMEȘ ELENA



Sameș Elena



BUGETUL ACTIVITĂȚII GENERALE

Cod 01

- lei -

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat	Prevederi
		2023	2024
0	1	2	3
I.VENITURI TOTALE,din care: (rd.02 + rd.12 + rd.13)	01	1.153.004	1.200.000
1.Venituri din exploatare,din care:	02	1.153.004	1.200.000
a) Venituri din activitatea de bază-chirii	03	654.120	600.000
b) Venituri din alte activități	04	498.884	600.000
c) Venituri din surse bugetare	05	-	-
din care :			
- subvenții pe produse si activități	06	-	-
- subvenții ptr.acoperirea diferen- țelor de preț si tarif	07	-	-
-transferuri	08	-	-
-prime acordate de la bugetul statului	09	-	-
-alte sume primite de la bugetul de stat	10	-	-
d) Alte venituri	11		
2. Venituri financiare	12	-	-
3. Venituri excepționale	13	-	-
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:(rd.15+rd.33+rd.34)	14	1.020.127	1.125.900
1.Cheltuieli ptr.exploatare total,	15	1.020.127	1.125.900
a) Cheltuieli materiale	16	660.611	800.000
b) Cheltuieli cu personalul,	17	293.814	252.400
din care :			
- salarii brute	18	283.814	240.000

0	1	2	3
- cheltuieli protectie sociala	19	5.745	7.000
- alte cheltuieli cu personalul	20	3.500	5.400
c)Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	21	68.675	65.000
d)Cheltuieli prevăzute de art.26 din Legea bugetului de stat nr.216/2001 din care :	22	-	-
- transferuri sau subvenții	23	-	-
e)Cheltuieli de protocol	24	2.057	2.500
f)Cheltuieli reclamă și publicitate	25	-	-
g)Cheltuieli cu sponsorizarea	26	5.000	5.000
h)Tichete de masă	27		
i)Alte cheltuieli, din care	28	-	-
-taxă pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	29	-	-
-redevență din concesiunea bunurilor publice	30	-	-
2. Cheltuieli financiare	31	-	-
3. Cheltuieli excepționale	32	-	-
III.REZULTAT BRUT	33		
(profit)		-	
(pierdere)		132.877	74.100

	0	1	2	3
IV. FOND DE REZERVĂ		34	6.640	3.705
V. ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII		35	-	-
VI.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI		36	-	-
VII. -IMPOZIT PE VENIT - IMPOZIT PE PROFIT		37	9.784	- 11.263
VIII. PROFITUL DE REPARTIZAT		38	116.453	59.132
din care :				
1.Fd.de participare a salariaților la profit,din care:		39	-	-
-cota managerului la regii autonome		40	-	-
2. Rezerve legale		41	-	-
3.Surse proprii de finanțare,din care		42	-	-
-cota de participare la profit a adminis- tratorilor		43	-	-
4.Alte repartizări prevazute de lege, din care:		44	-	-
-cota managerului la soc.com.		45	-	-
-dividende convenite statului		48	-	-
-dividende convenite altor acționari		49	-	-
IX. .SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care :		50	-	-
1.Surse proprii		51	-	600.000
2.Alocații de la buget		52	-	-
3.Credite bancare		53	-	-
- interne		54	-	-
- externe		55	-	-
4.Alte surse		56	-	-

	0	1	2	3
X.CHELTUIELI PTR.INVESTIȚII		57		600.000
din care :				
1.Investiții,inclusiv investiții in curs la finele anului		58		600.000
2.Rambursări rate aferente creditelor pentru investiții		59	-	-
- interne		60	-	-
- externe		61	-	-
XI.REZERVE , din care :		62	6.640	3.705
I. Rezerve legale		63	6.640	3.705
II. Rezerve statutare		64	-	-
III. Alte rezerve		65	-	-

ADMINISTRATOR UNIC,

SAMEȘ ELENA



DIRECTOR ECONOMIC,

UGARCOVICI DANIEL

S.C. COMALIMENT REȘIȚA S.A.

BUGETUL ACTIVITĂȚII DE TREZORERIE

Cod 02

EXPLICAȚII	NR. RAND	ANUL PRECEDENT	ANUL CURENT
Cifra de afaceri	01	724.830	700.000
Producția stocată	02	-	
Producția imobilizată	03	-	
Subvenții exploatare	04	-	
Alte venituri din exploatare si provizioane	05	428,174	500.000
Total venituri din exploatare	06	1.153.004	1.200.000
Cheltuieli privind mărfurile,materiile prime si materialele consumabile	07	83.931	167.500
Energie,combustibil etc.	08	285.046	300.000
Salarii directe	09	293.059	252.400
Alte cheltuieli directe	10	254.681	300.000
Total cheltuieli variabile	11	916.717	1.019.900
Marja brută (Venit din exploatare-cheltuieli variabile)	12	+236.287	+180.100
Cheltuieli fixe cu forța de muncă	13		
Impozite,taxe și vărsăminte asimilate	14	34.735	37.000
Amortizări și provizioane	15	68.675	69.000
Alte cheltuieli fixe	16		
Total cheltuieli fixe	17	103.410	106.000
Rezultatul din exploatare (+/-)	18	+132.877	+74.100
Venituri financiare	19		
Cheltuieli financiare	20	-	
Rezultatul financiar (+ / -)	21	-	
Venituri excepționale	22	-	
Cheltuieli excepționale	23	-	
Rezultatul excepțional (+ / -)	24	-	
Rezultatul brut al exercițiului (+ / -)	25	+132.877	+74.100
Impozit pe profit	26	9.784	11.263
Rezultatul net al exercițiului (+ / -)	27	+123.093	+62.837
Flux de numerar	28		
Profit sau pierdere	29	+123.093	+62.837
Amortizare inclusă în costuri	30	68.675	69.000

Variația stocurilor (+ / -)	31	-	
Variația creanțelor (+ / -)	32	+332.719	-450.000
Variația furnizorilor și clienților creditori(+/-)	33	+118.345	-50.000
Variația altor elemente de activ (+ / -)	34		
Variația altor pasive (+ / -)	35	+31.394	
Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	36	+8.788	531.837
Sume din vânzarea activelor și mijloacelor fixe	37		60.000
Achiziții de imobilizări corporale	38		
Cheltuieli pentru imobilizări corporale și necorporale executate în regie proprie	39		600.000
Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	40		-540.000
Variația împrumuturilor (+/-), din care: * credite pe termen	41	-	
Scurt de primit	42	-	
Restituiri de credite pe termen scurt	43	-	
Credite pe termen mediu și lung de primit	44	-	
Restituiri de credite pe termen mediu și lung	45	-	
Subvenții primite pentru investiții	46	-	
Dividende de plătit	47	-	
Flux de numerar din activitatea financiară (C)	48	-	
Disponibilități bănești la începutul perioadei	49	12.443	21.231
Flux de numerar net (A + B + C)	50	+8788	-8.163
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	51	21.231	13.068

**ADMINISTRATOR UNIC,
SAMEȘ ELENA**

Sameș Elena



**DIRECTOR ECONOMIC,
UGARCOVICI DANIEL**

Ugarcovici Daniel

Anexa la Raportul Anual 2023 al Comaliment Resita SA

Subscrisa Comaliment Resita SA avand sediul in Resita, Str. Horea, Nr. 1, Ap. 5, Judetul Caras-Severin, J11/276/1991, CUI 1056760, prin reprezentant Sames Elena in calitate de Administrator Unic, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Organul de conducere va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a		x	Se are in vedere

societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de conducere.			conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Organul de conducere, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale administratorului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se are in vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de		x	Se are in vedere conformarea.

internet a societatii.			
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Se are in vedere conformarea.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se are in vedere conformarea.

Administrator unic,
Sames Elena

Sames

Comaliment Resita S.A.

Sediul: loc. Resita, Str. Horea, nr. 1, Ap. 5, jud. Caras-Severin

J11/276/1991

CUI 1056760

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnata Sames Elena in calitate de Administrator unic, declar pe proprie raspundere ca, după cunoștințele mele, situația financiar-contabilă anuală 2023 întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Comaliment Resita S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere că, raportul anual la data de 31.12.2023 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Administrator unic,

Sames Elena

Semnatura.....*Sames*.....

Cabinet de audit financiar Morar Ioan Dan ;
Oradea, str. Bicaşului, nr. 11;
CUI: 20207990;
NR. inreg. CAFR: 708;
Aut. ASPAAS: af708.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

Asociatii S.C.COMALIMENT RESITA SA
Resita, str.Horea, nr.1, ap.5, J11/276/1991, CUI:1056760

1. Opinia asupra situațiilor financiare ale SC COMALIMENT RESITA SA

Am auditat situațiile financiare anexate ale SC COMALIMENT RESITA SA pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierderi și situația modificării capitalului propriu la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Acestea se referă la:

- *Total capitaluri proprii: 2.183.438 lei*
- *Rezultatul net al exercițiului financiar: 123.093 lei.*

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare a societății la 31 decembrie 2023, a rezultatului financiar, în conformitate cu OMFP nr:1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

2. Baza pentru opinie

Noi am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

3. Aspectele cheie de audit

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

4. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr: 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

5. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, să exprime o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România.

Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

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-urile 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.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.



6. Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

În concordanță cu OMFP nr: 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

7. Limitarea sferei activității auditorului

7.1 Noi am analizat inventarierea stocurilor și a celorlalte active, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2023 și prin proceduri de sondare ne-am asigurat ca situațiile financiare nu prezintă denaturări.

7.2. Acest raport este întocmit în scopul depunerii acestuia la autoritățile fiscale ale statului, la Registrul comerțului și la autoritatea de reglementare alternativă. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociațiilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

7.3. 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 OMFP nr: 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

8. Continuitatea activității

Noi nu am sesizat incertitudini în legătura cu amploarea activității societății în relația acesteia cu volumul acivelor fixe imobilizate, aspect care ar putea influența capacitatea entității de a-și continua activitatea în cursul desfășurării normale a activității sale.

Raportul a fost emis la data de 04.03.2024.

Auditor financiar,

Ioan Dan Morar

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania cu nr.708

Aut.ASPAAS af 708