

**POTIS CAPITAL SA
CLUJ-NAPOCA**

RAPORT

**ANUAL AL CONSILIULUI
DE ADMINISTRATIE LA
31.12.2023**

RAPORT ANUAL 2023 –POTIS CAPITAL S.A.

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

Sediul Social: Baciu, Str.Observatorului, Nr.4, Hala C2, jud. Cluj

Numărul de telefon/fax: 0740-212.457

E-mail: officepotiscapital@gmail.com

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J12/2119/2009

Cod de Identificare Fiscală: 26195097

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 0,1 lei

Număr de acțiuni: 1.030.000

*Acțiunile POTIS CAPITAL 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
- 7 Semnături

RAPORT ANUAL 2023 –POTIS CAPITAL S.A.

1. Introducere

Potis Capital S.A. Cluj Napoca este o societate comerciala cu un capital social de 103.000 lei, specializată în activități de consultanță pentru afaceri și management.

Societatea comerciala Potis Capital S.A. Cluj Napoca s-a înfiintat în 06.11.2009 prin divizarea simetrica si partiala a societatii LCS Imobiliar S.A. cu sediul în Cluj Napoca.

2. Analiza activității societății comerciale

2.1. a) Activitatea desfășurată de către societatea comercială

Obiectul principal de activitate al Potis Capital S.A. este “Activități de consultanță pentru afaceri și management”, cod CAEN 7022.

b) Data înființării societății comerciale

Potis Capital S.A. s-a înființat în 06.11.2009, ca urmare a divizării LCS Imobiliar S.A.

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 reorganizări semnificative ale societății comerciale.

d) Achiziții sau înstrăinări de active

În cursul exercițiului financiar 2023 nu au existat instrainari sau achizitii de active.

2.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2023 o pierdere neta în valoare de 80.291 lei, în timp ce anul trecut societatea inregistra o pierdere neta în valoare de 162.925 lei.

b) La 31.12.2023 societatea nu a avut venituri din exploatare, cifra de afaceri înregistrata în ultimii 3 ani a fost 0 lei.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Cheltuielile totale înregistrate în cursul anului 2023 sunt în valoare de 80.846 lei fata de anul trecut cand se inregistrau cheltuieli de 163.097 lei.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, nu este cazul, societatea neobținând venituri din exploatare în anul 2023.

RAPORT ANUAL 2023 – POTIS CAPITAL S.A.

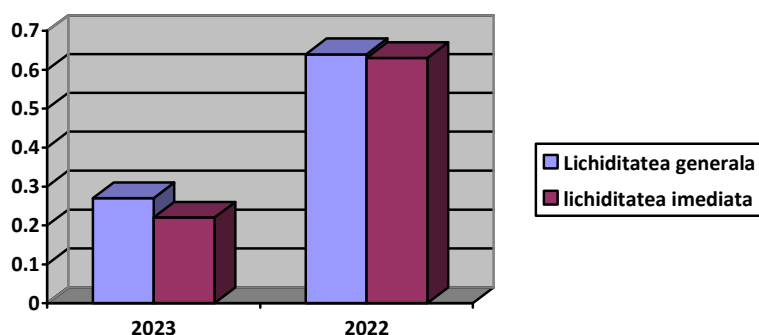
f) Lichiditatea:

Lichiditate generală la 31.12.2023 = Active circ./Datorii pe termen scurt = 0,27

Lichiditate generală la 31.12.2022 = Active circ./Datorii pe termen scurt = 0,64

Lichiditate imediată la 31.12.2023 = Lichidități/Datorii pe termen scurt = 0,22

Lichiditate imediată la 31.12.2022 = Lichidități/Datorii pe termen scurt = 0,63



2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Principalul serviciu oferit de firmă este consultanța pentru afaceri și management.

b) Societatea nu are în vedere pentru următorul exercițiu financiar crearea de noi produse.

2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

a) Nu exista 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) Evoluția activității de vânzare:

Societatea nu a avut vânzări de la data înființării până la sfârșitul exercițiului financiar 2023.

RAPORT ANUAL 2023 –POTIS CAPITAL S.A.

b) În ceea ce privește concurența în domeniul de activitate al societății, nu se dețin încă suficiente informații.

Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

În prezent societatea nu are angajați cu contract de muncă. Pe statele de plată apar doar cei trei membrii CA, care primesc indemnizație.

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

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 și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Societatea nu este expusă încă niciunui risc.

2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Până la concretizarea contractelor de acordare a consultanței manageriale societatea nu dispune de suficiente informații.

3. Activele corporale ale societății comerciale

Societatea nu deține active corporale.

4. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

4.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzactioneaza pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare al Bursei de Valori București – AeRO.

Capitalul social subscris și vărsat este de 103.000 lei, aferent a 1.030.000 acțiuni nominative a 0,10 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Potis Capital S.A. se tranzacționează pe SMT al BVB cu simbolul POTI.

4.2. Dividende cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani:

Pana in prezent societatea nu a distribuit dividende.

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.

5. Conducerea societății comerciale

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administrație, alcătuit din:

Nume	Vârsta	Funcție	Vechime în funcție
Buhos Octavia Anamaria	42 ani	Presedinte CA	29.07.2010
Runcan Marius Calin	52 ani	Membru CA	29.07.2010
Muresan Monica Erica	50 ani	Membru CA	17.04.2018

Remunerarea conducerii in exercitiul financiar 2023:

Valoarea indemnizatiilor nete platite membrilor consiliului de administratie in

RAPORT ANUAL 2023 –POTIS CAPITAL S.A.

cursul exercitiului financiar 2023 a fost de 24.000 lei. Suma bruta aferenta acestor indemnizatii a fost 41.064 lei, iar valoarea contributiilor suportate de unitate 17.988 lei.

b)Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între vreunul dintre administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c)Participarea la capitalul social al unității. Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni la societate.

d) Persoane afiliate societatii comerciale.

Societatile care detin la data de 31.12.2023 participatii de minimum 25% din capitalul social al societatii Potis Capital SA sunt:

- CONSCIACO LIMITED - Lefkosia/Cypru,

Societatile la care Potis Capital SA detine participatii de minimum 25% din capitalul social sunt:

- ALCOM TRADE SA – Zalau/Salaj,

- ALCOM MIX SA - Zalau/Salaj,

- ALCOM INVEST - Zalau/Salaj,

- ALCOM GENERAL SA - Zalau/Salaj.

e) Administratorii nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

5.2. Tinerea contabilitatii este externalizata catre firma de contabilitate, TC Cont SRL, membra CECCAR.

RAPORT ANUAL 2023 – POTIS CAPITAL S.A.

6. Situația financiar-contabilă

I. BILANȚUL CONTABIL:

Denumirea indicatorilor		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	4.431.346	4.431.346	4.431.346
2	B ACTIVE CIRCULANTE	148.505	39.076	35.879
3	I. STOCURI	0	0	0
4	II. CREANTE	90.225	995	6.188
5	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	58.280	38.081	29.691
7	C CHELTUIELI IN AVANS	0	0	0
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	60.830	60.741	132.767
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	87.675	-21.665	-96.888
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	4.519.021	4.409.681	4.334.458
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	65.000	118.585	123.653
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0	0
14	J CAPITAL SI REZERVE			
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	103.000	103.000	103.000
16	II. PRIME DE CAPITAL	0	0	0
17	III. REZERVE DIN REEVALUARE	0	0	0
18	IV. REZERVE	5.275	5.275	5.275
19	V. REZULTATUL REPORTAT	4.408.828	4.345.746	4.182.821

RAPORT ANUAL 2023 – POTIS CAPITAL S.A.

20	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	-63.082	-162.925	-80.291
21	Repartizarea profitului	0	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	4.454.021	4.291.096	4.210.805
23	CAPITALURI - TOTAL	4.454.021	4.291.096	4.210.805
ACTIV=PASIV		5.573.320	5.234.215	4.467.225
NR. ACTIUNI		1.030.000	1.030.000	1.030.000

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

Denumirea indicatorilor		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	CIFRA DE AFACERI NETA	0	0	0
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	0	0	0
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	63.093	159.597	70.775
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-63.093	-159.597	-70.775
5	VENITURI FINANCIARE	101	174	555
6	CHELTUIELI FINANCIARE	89	3.500	10.071
7	REZULTATUL FINANCIAR	12	-3.326	-9.516
8	VENITURI TOTALE	101	174	555
9	CHELTUIELI TOTALE	63.182	163.097	80.846
10	REZULTATUL BRUT	-63.081	-162.923	-80.291
11	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	0
12	ALTE IMPOZITE	1	2	0
12	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-63.082	-162.925	-80.291

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

➤ **imobilizari financiare**, care in anul 2023 sunt în valoare de 4.431.346 lei, reprezentand 99,20% din total active.

➤ Societatea nu a avut în ultimii 3 ani **profituri reinvestite**.

RAPORT ANUAL 2023 – POTIS CAPITAL S.A.

➤ Total **active curente** în anul 2023 se ridică la 35.879 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 39.076 lei.

➤ Total **pasive curente** în anul 2023 se ridică la 132.767 lei, cu 118,58% mai mult decât anul trecut când valoarea acestora era de 60.741 lei.

➤ Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate și nici în 2024 nu se preconizează acest lucru.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 2 ani se constată următoarele:

➤ **Cifra de afaceri netă** la sfârșitul exercițiului financiar 2023 = 0 lei;

➤ **Cifra de afaceri netă** la sfârșitul exercițiului financiar 2022 = 0 lei;

➤ **Total venituri** la sfârșitul exercițiului financiar 2023 = 555 lei;

➤ **Total venituri** la sfârșitul exercițiului financiar 2022 = 174 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare, în anul 2023 au crescut cu 218,96% față de anul 2022.

➤ Societatea comercială nu a înregistrat **provizioane pentru riscuri și cheltuieli**.

➤ În ultimii 3 ani, societatea nu a avut **investiții**.

În cadrul **activității de exploatare** nu s-au înregistrat venituri de exploatare în anii 2023 și 2022. Cheltuielile din exploatare au fost în sumă de 70.775 lei, în timp ce anul trecut suma era de 159.597 lei, în scădere cu 55,65%.

Din activitatea de exploatare s-a realizat o pierdere în sumă de 70.775 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol de 159.597 lei. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 28.787 lei adică 40,67% din totalul cheltuielilor din

RAPORT ANUAL 2023 – POTIS CAPITAL S.A.

exploatare, acestea fiind în creștere semnificativă față de anul anterior.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

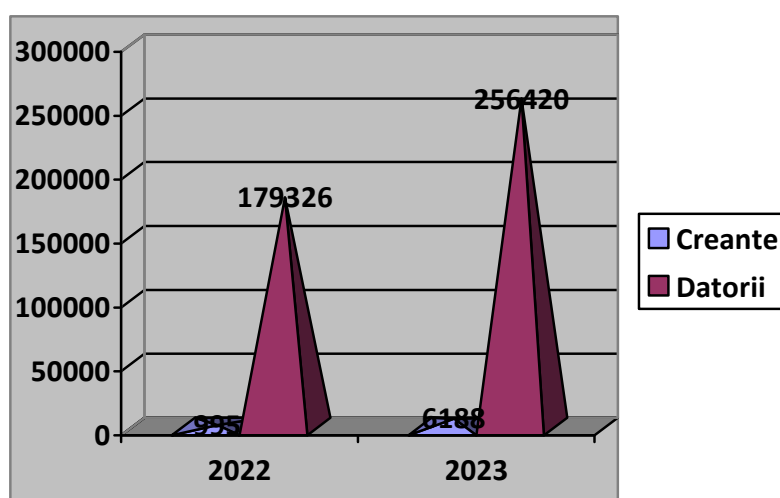
Veniturile financiare sunt în sumă de 555 lei, în timp ce anul precedent suma era de 174 lei, în creștere cu 218,96% față de anul trecut.

Cheltuielile financiare înregistrate în acest exercițiu financiar sunt în valoare de 10.071 lei. Rezultatul activității financiare este o pierdere în suma de 9.516 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol de 3.326 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobânzi în valoare de 551 lei și din alte venituri financiare în valoare de 4 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 256.420 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 179.326 lei, în creștere cu 42,99% față de anul trecut.

Creanțele sunt în valoare de 6.188 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 995 lei, în creștere semnificativă față de anul trecut.



Veniturile totale în sumă de 555 lei au cunoscut o creștere semnificativă față de anul 2022 când aceste venituri erau în suma de 174 lei. **Cheltuielile totale** în valoare de 80.846 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare față de anul 2022 când aceste cheltuieli erau în suma de 163.097 lei. Societatea comercială a înregistrat o

RAPORT ANUAL 2023 – POTIS CAPITAL S.A.

pierdere neta în valoare de 80.291 lei, în timp ce anul trecut societatea înregistrează o pierdere neta în suma de 162.925 lei.

Mentionăm ca situațiile financiare ale Potis Capital S.A. la 31.12.2023 au fost auditate de către domnul Fatacean Gheorghe, având Carnet membru CAFR: nr. 3644/2010.

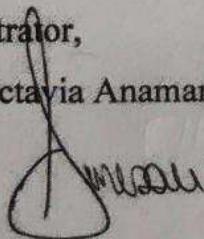
În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului ASF nr.5/2018 cu modificările ulterioare raportul anual este disponibil și pe Internet la următoarea adresă:

<http://www.tctrust.ro/TCTrust/pages/informari.asp>

7. Semnături

Administrator,

Buhos Octavia Anamaria



Persoane juridice autorizate, membre CECCAR,

TC Cont SRL prin Tasnadi Clara



Bifati numai
dacă
este cazul : Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti Sucursala GIE - grupuri de interes economic Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris An Semestru

Anul

2023

Suma de control

103.000

Entitatea POTIS CAPITAL SA

Adresa

Județ

Cluj

Sector

Localitate

Baciu Comuna Baciu

Strada

Observatorului

Nr.

4

Bloc

hala

Scara

C2

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului

J12/2119/2009

Cod unic de inregistrare

2 6 1 9 5 0 9 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

4.210.805

Capital subscris

103.000

Profit/ pierdere

-80.291

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUHOS OCTAVIA ANAMARIA

Numele si prenumele

TC CONT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

1462/2002

CIF/ CUI membru CECCAR

1 4 3 2 2 6 8 5

Semnătura

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FATACEANU GHEORGHE

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

3644/2010

CIF/ CUI

2 2 2 9 7 8 9 2

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	4.431.346	4.431.346
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.431.346	4.431.346
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)	995	6.188
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	995	6.188
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	38.081	29.691
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	39.076	35.879
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	60.741	132.767
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-21.665	-96.888
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	4.409.681	4.334.458
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	118.585	123.653
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	103.000	103.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	103.000	103.000
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		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	5.275	5.275
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	4.345.746	4.182.821
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	162.925	80.291
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.291.096	4.210.805
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	4.291.096	4.210.805

*) 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

BUHOS OCTAVIA ANAMARIA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TC CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1462/2002

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		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	174	555
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	41.988	41.988
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	121.109	38.858
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	2	
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	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	162.925	80.291

*) 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

BUHOS OCTAVIA ANAMARIA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TC CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1462/2002

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	80.291	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	3	3	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3	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	4.431.346	4.431.346
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	4.431.346	4.431.346
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	4.431.346	4.431.346
- 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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		
- 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		
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	850	5.608
- 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	850	5.608
- 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	145	580
- 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		

- 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	145	580
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	27.671	
- 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	219	219
- în lei (ct. 5311)	92	83	219	219
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	10.192	29.473
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	10.049	29.329
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	143	144
- 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	179.326	256.420
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	60
- 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	2.000	2.000
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	1.501	1.499
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	1.199	1.199
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	302	300
- 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	118.585	188.653
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117	118.585	188.653
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	57.172	64.208
-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	57.172	64.208
-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		
- 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	103.000	103.000
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130	77.589	77.589
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
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				
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	103.000	X	103.000	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	88.873	86,28	88.873	86,28
- deținut de persoane fizice		158	147	14.127	13,72	14.127	13,72
- 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	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		
-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	0	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	41.988	41.988
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	41.064	41.064
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	924	924
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191		
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)		
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	117.609	28.787
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	24.679	24.033
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		4.754
- 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)		4.754
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		
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	92.930	
—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	159.597	70.775
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	159.597	70.775
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	171	551
- 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	3	4
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	174	555
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	3.497	10.068
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223	3.497	10.068
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	3	3
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	3.500	10.071
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	3.326	9.516
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	174	555
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	163.097	80.846
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	162.923	80.291
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	2	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	162.925	80.291

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BUHOS OCTAVIA ANAMARIA

Numele si prenumele

TC CONT SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1462/2002

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18					
III.Imobilizari financiare	19	4.431.346			X	4.431.346
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.431.346				4.431.346

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35				

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					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BUHOS OCTAVIA ANAMARIA

Numele si prenumele

TC CONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1462/2002

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Denumire societate : **POTIS CAPITAL SA**

Adresa : **Baciu, comuna Baciu, strada Observatorului, nr.4, hala C2, jud.Cluj**

Numar din registrul comertului : **J12/2119/2009**

Cod de identificare fiscala : **RO 26195097**

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE

La elaborarea politicilor contabile utilizate de POTIS CAPITAL SA, au fost respectate conceptele de baza ale contabilitatii, si anume : contabilitatea de angajamente, principiul continuitatii activitatii, precum si celelalte principii contabile.

Situatiile financiare anuale simplificate au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001, si cu prevederile cuprinse in Ordinul 1802/2014.

Politicele contabile utilizate de societatea S.C. POTIS CAPITAL SA, rezulta din urmatoarele note explicative :

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE :

-Ron -

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provozioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari Necorporale – chelt constit.	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari Financiare	4.431.346	0	0	4.431.346	0	0	0	
TOTAL	4.431.346	0	0	4.431.346	0	0	0	

Imobilizarile au fost evaluate, la data intrarii in unitate, la cost de achizitie.

Actiunile au fost cumparate pe baza Hotararii AGA din data de 24.07.2010.

Au fost cumparate actiuni la urmatoarele societati:

- ALCOM GENERAL 376.495 actiuni
- ALCOM MIX 459.350 actiuni
- ALCOM INVEST 578.746 actiuni
- ALCOM TRADE 788.200 actiuni

Acestea au fost prezentate in bilant la cost de achizitie mai putin amortizarea cumulata aferenta.

Imobilizarile financiare au fost prezentate in bilant la costul de achizitie.

Nota 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Nu au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Nota 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

-Ron -

Destinatia	Suma
Rezerve legale	0
Profit nerepartizat	0

Nota 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-Ron -

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	0	0
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	0	0
3. Cheltuielile activitatii de baza	0	0
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	0	0
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	159.597	70.775
9. Alte venituri din exploatare	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-159.597	-70.775

Nota 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

-Ron -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termene de lichidare	
		sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	6.188	6.188	
- TVA de recuperat	5.608	5.608	
- alte creante	580	580	

-Ron -

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termene de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care	256.420	132.767	123.653	0
- datorii comerciale	60	60		
- datorii in leg cu personalul	2.000	2.000		
- datorii in leg cu BS si BAS	1.499	1.499		
- alte datorii	252.861	129.208	123.653	

Nota 6
PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza datelor continute in evidenta contabila, conform balantei de verificare la 31.12.2023.

Aceste situatii au fost intocmite conform Legii contabilitatii 82/1991, cu modificarile ulterioare, si conform OMF 1802/2014, a Legii 31/1990.

Obiectul principal de activitate este: Activitati de consultanta in afaceri si management, cod CAEN 7022. Sediul societatii este in sat Baci, Comuna Baci, strada Observatorului, nr.4, hala C2, judetul Cluj.

Activitatea de tinere a contabilitatii este externalizata societatii de contabilitate si expertiza contabila TC CONT SRL, membra CECCAR, autorizatie nr 1462/2002.

Societatea este auditata de catre auditor financiar FATACEANU GHEORGHE.

S-au respectat regulile de intocmire a situatiilor financiare anuale, si vor fi depuse in termenul legal la organele in drept. S-au intocmit/completat registrele contabile obligatorii: Registrul-Jurnal, Registrul Inventar, Registrul de evidenta fiscala.

Registrele contabile si documentele justificative se pastreaza in original in arhiva societatii.

Exercitiul financiar incheiat este cuprins intre 01 ianuarie 2023 – 31 decembrie 2023.

Situatiile financiare anuale cuprind Bilantul contabil, Contul de Profit si Pierdere, Situatiile modificarii capitalurilor proprii, Situatiile fluxurilor de numerar, Note explicative la situatiile financiare anuale, si toate acestea ofera o imagine fidela a performantei realizate de societate. Bilantul cuprinde toate elementele de activ, datorii si capital propriu, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

Politicile contabile reprezinta ansamblu de principii, baze, conventii, reguli si practici specifice adoptate de societate.

Nu au avut loc abateri de la principiile contabile si schimbarea metodelor de evaluare.

Evaluarea posturilor cuprinse in bilant s-a facut tinand cont de principiul prudentei, principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, a independentei exercitiilor, principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv, principiul intangibilitatii si principiul necompensarii.

Contabilitatea tertilor asigura evidenta datoriilor si creantelor, datoriile unitatii fata de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, creditorii diversi.

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta disponibilitatilor si evidenta miscarii acestora in conturile deschise la banzi si casieria unitatii.

Nu au fost incluse dobanzi in costul de productie al activelor imobilizate si circulante cu ciclul lung de productie.

Nota 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nu au fost emise actiuni si obligatiuni in timpul exercitiului financiar.

SC POTIS CAPITAL s-a infiintat in urma divizarii partiale simetrice a LCS IMOBILIAR SA, la data de 06.11.2009, ca societate de tip deschis.

Capitalul social este integral privat, in valoare de 103.000 lei, fiind compus dintr-un numar de 1.030.000 actiuni, cu o valoare nominala de 0.1 lei/actiune, conform Certificatului de inregistrare a valorilor mobiliare nr 3523/08.12.2009 emis de CNVM. Actiunile sunt tranzactionate pe BVB, cu simbolul POTI.

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

-salarizarea directorilor si administratorilor:

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar.

-valoarea indemnizatiilor nete platite membrilor consiliului de administratie in cursul exercitiului financiar 2023 a fost de 24.000 lei

- suma bruta aferenta acestor indemnizatii a fost :41.064 lei

- valoarea contributiilor suportate de unitate : 17.988 lei

-salariati

- numarul mediu aferent exercitiului financiar : lei

- salarii brute platite sau de platit aferente exercitiului financiar : 0 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale : 0 lei

- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii : 0

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINACIARI

1. Indicatori de lichiditate

- Indicatorul lichiditatii curente = Active curente/Datorii curente = $35.879/132.767 = 0.27$

- Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente-Stocuri)/Datorii curente = $35.879/132.767 = 0.27$

2. Indicatori de risc

- Indicatorul gradului de indatorare = (Capital imprumutat/Capital propriu) X 100 = 0

3. Indicatori de activitate

- Viteza de rotatie a debitelor-clienti = (Sold clienti/Venituri) X 365 = $0/0*365 = 0$ zile;

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri/Active imobilizate = $0/4.431.346 = 0$ zile

- Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri/Total active = $0/4.431.346 = 0$ zile;

4. Indicatori de profitabilitate

- Rata profitului net = Profit net/Venituri = nu e cazul

- Rata profitului brut = Profit brut/Venituri = nu e cazul

Nota 10

ALTE INFORMATII

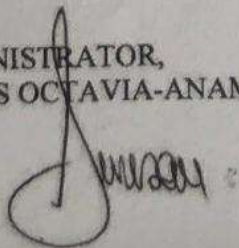
POTIS CAPITAL s-a infiintat in urma divizarii partiale simetrice a LCS IMOBILIAR SA, la data de 06.11.2009, ca societate de tip deschis.

Capitalul social este integral privat, in valoare de 103.000 lei, fiind compus dintr-un numar de 1.030.000 actiuni, cu o valoare nominala de 0.1 lei/actiune, conform Certificatului de inregistrare a valorilor mobiliare nr 3523/08.12.2009 emis de CNVM. Actiunile sunt tranzactionate pe BVB, cu simbolul POTI.

Onorariile percepute de firma de audit pentru auditul statutar al situatiilor financiare anuale, au fost in suma de 6.545 lei.

Societatea nu a inregistrat venituri si cheltuieli din activitatea extraordinara, toate veniturile si cheltuielile inregistrate in exercitiul financiar sunt aferente activitatii curente.

ADMINISTRATOR,
BUHOS OCTAVIA-ANAMARIA



COMP. CONTABILITATE,
SC TC CONT SRL



S.C. POTIS CAPITAL S.A.

Baciu, Comuna Baciu, Strada Observatorului, nr.4, hala C2, jud.Cluj

CUI RO 26195097

RAPORT DE GESTIUNE

La data de 31.12.2023

POTIS CAPITAL s-a infiintat in urma divizarii partiale simetrice a LCS IMOBILIAR SA, la data de 06.11.2009, ca societate de tip deschis.

Capitalul social este integral privat, in valoare de 103.000 lei, fiind compus dintr-un numar de 1.030.000 actiuni, cu o valoare nominala de 0.1 lei/actiune, conform Certificatului de inregistrare a valorilor mobiliare nr 3523/08.12.2009 emis de CNVM. Actiunile sunt tranzactionate pe BVB, cu simbolul POTI.

A. ANALIZA OPERATIUNILOR CURENTE

S.C. POTIS CAPITAL S.A. inregistreaza la 31.12.2023, urmasorii indicatori economici:

Nr. crt	DENUMIRE INDICATORI	31.12.2023
1	VENITURI TOTALE din care:	0
2	- productia vanduta	
3	- alte venituri din exploatare	0
4	- venituri financiare	555
5	CHELTUIELI TOTALE din care:	80.846
6	- cheltuieli cu materiale consumabile	
7	- cheltuieli cu energie ,gaz,apa	
8	- salarii si chelt.asimilate acestora	41.988
9	- ajustari de val. privind imob. corporale si necorporale	
10	- cheltuieli cu prestatii externe	24.033
11	- cheltuieli cu impozite si taxe	
12	- alte cheltuieli de exploatare – cheltuieli cu chiriile	4.754
13	- cheltuieli financiare	10.071
14	PROFIT/PIERDEREA BRUTA	(80.291)
15	IMPOZIT PROFIT/VENIT	
16	PROFIT/PIERDEREA NETA	(80.291)

1. Activitatea de exploatare

Societatea nu a inregistrat venituri din exploatare.

Cheltuielile din exploatare sunt in suma de 70.775 lei, reprezentind 87,54 % din total cheltuieli inregistrate.

Rezultatul brut al activitatii din exploatare s-a concretizat in inregistrarea unei pierderi de 70.775 lei.

2. Activitatea financiara

Societatea a inregistrat venituri din dobanzi si din diferente de curs valutar in valoare de 555 lei

Cheltuielile financiare au valoarea de 10.071 lei.

Pierdere financiara este in valoare de 9.516 lei.

3. Rezultatul exercitiului

La 31.12.2023 societatea inregistreaza o pierdere neta in valoare de 80.291 lei .

B. ANALIZA PATRIMONIULUI

1. Posturi de activ.

1.1 Active imobilizate

Acest post bilantier reprezinta valoarea neta de 4.431.346 lei, care reprezinta imobilizari financiare.

1.2 Active circulante

Creante. Valoarea creantelor la 31.12.2023 este de 6.188 lei, reprezentand in principal sume de recuperat de la bugetul statului.

Disponibilitatile existente la 31.12.2023 sunt in suma de 29.691 lei

2. Posturi de pasiv

2.1 Capitaluri

Capitalurile proprii sunt pozitive si sunt in suma de 4.210.805 lei , in timp ce capitalul social subscris și varsat este de 103.000 lei .

2.2. Datorii

Datoriile S.C. POTIS CAPITAL S.A. la 31.12.2023, sunt in suma de 256.420 lei, sunt formate in principal din datorii fata de actionari, furnizori, datorii curente fata de bugetul statului si bugetului asigurarilor sociale, salariati.

PRESEDINTE C.A.,
BUHOS OCTAVIA ANAMARIA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Buhos Octavia Anamaria', is written over the printed name.

SC POTIS CAPITAL

RO 26195097

J12/2119/2009

Baciu, str.Observatorului, nr.4, Hala C2, Jud.Cluj

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI 2024

Nr.c	INDICATORUL	LEI
1	CIFRA DE AFACERI	275.000
2	TOTAL VENITURI	275.000
	din care :	
	- venituri din act de baza	200.000
	- venituri financiare	0
3	CHELTUIELI TOTALE	272.000
	din care :	
	- cheltuieli cu chiriile	6.000
	- indemnizatii si ajutor administratori	24.000
	- cheltuieli financiare	4.000
	- alte cheltuieli de exploatare	190.000
	- cheltuieli cu prestatii externe	30.000
	- cheltuieli cu indemnizatii	18.000
4	PROFIT BRUT	3.000
5	IMPOZIT profit	0
6	PROFIT NET	3.000
7	RATA RENTABILITATII LA BRUT(%)	0,01
8	RATA RENTABILITATII LA NET	0,01

POTIS CAPITAL SA

Baciu, Comuna Baciu, strada Observatorului, nr.4, hala C2, jud.Cluj

RO 26195097, J12/2119/2009

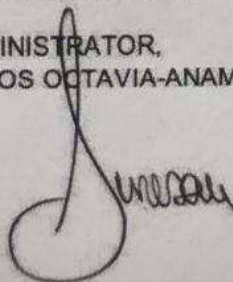
Capital soc. subscris si varsat:103.000 lei

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023**

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari bass		
Plati catre furnizori, angajati, si alte plati	47.814	93.483
Dobanzi incasate	171	551
Impozitul pe profit platit		
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Numerar net din activitatea de exploatare	-47.643	-92.932
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Numerar net din activitati de investitie		
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din cesiuni de actiuni		
Incasari in avans actionari	50.000	60.000
Plata datoriei catre actionari	0	0
Diferente de curs		
Numerar net din activitati de finantare	50.000	60.000
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	2.357	-32.932
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	58.280	38.081
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	38.081	29.691

Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii

ADMINISTRATOR,
BUHOS OCTAVIA-ANAMARIA



INTOCMIT,
SC TC CONT
prin Tasnadi Clara



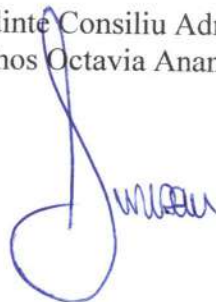
Subscrisa Potis Capital SA avand sediul în Baci, Str.Observatorului, Nr.4, Hala C2, Judetul Cluj, J12/2119/2009, CIF RO 26195097, prin reprezentant Buhos Octavia Anamaria in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa 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.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		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 Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel puțin o dată pe luna și ori de câte ori evenimentele sau informațiile noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		x	CA se întâlnește din 3 în 3 luni, conform actului constitutiv
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		x	Se are în vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.		x	Societatea are auditor financiar independent și nu audit intern
C.1. Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	x		
D.1. Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		x	Informațiile se publică în limba română
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	x		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice		x	Se va avea în vedere conformarea.
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale	x		
D.1.5. Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui		x	Se are în vedere conformarea.

actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			
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 publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
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	In curs de implementare
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.

Presedinte Consiliu Administratie,
Buhos Octavia Anamaria



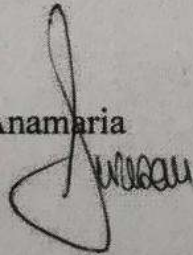
Potis Capital S.A.
Sediul: loc. Baci, Str.Observatorului, Nr.4, Hala C2, jud. Cluj
J12/2119/2009
CIF RO 26195097

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

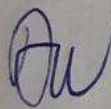
Subsemnatele, Buhos Octavia Anamaria in calitate de administrator si TC Cont SRL in calitate de persoana juridica autorizata, membra CECCAR declaram pe proprie raspundere ca, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Potis Capital S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca, 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,
Buhos Octavia Anamaria



Persoane juridice autorizate membre CECCAR,
TC Cont SRL



Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe

**Raport de Audit Financiar
-2023-**

**SC POTIS CAPITAL SA
CUI: RO 26195097
J12/2119/2009
CLUJ-NAPOCA, JUD. CLUJ**

**RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2023

**Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe
Carnet membru CAFR : nr. 3644/2010
Adresa: Cluj-Napoca, str. Aurel Ciupe, nr. 7C
Telefon : 0756/012 732**

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de

SC POTIS CAPITAL SA

la data de 31.12.2023

Catre,

Actionarii SC POTIS CAPITAL SA

Opinie fara rezerve:

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii POTIS CAPITAL SA, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale societatii POTIS CAPITAL SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA). Suntem independenti fata de societate conform cu Codul Etic al Profesionistilor Contabili emis de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre de audit.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1. Capitaluri proprii	4.210.805 lei
2. Alte venituri	555 lei
3. Rezultatul exercitiului financiar: PIERDERE	80.291 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 5364/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a

raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern asupra întocmirii și prezentării fidele a unor situații financiare individuale care să nu prezinte denaturări semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului nostru, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Situațiile financiare individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu cerințele

Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea situatiile financiare individuale anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si situatiile financiare consolidate, punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 cu privire la SC POTIS CAPITAL SA si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Data: 20.03.2024

Pentru si in numele: Fătăcean Gheorghe

Auditor financiar

