

RAPORT ANUAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023
Conform Regulamentului ASF nr.5/2018 Anexa 15

Data raportului: 11.04.2024

Pentru exercitiul financiar 2023

Societatea Comerciala SCUT S.A. Bacau

Sediul social: Bacau, Str. Izvoare nr.100, judetul Bacau

Nr. telefon: 0234584342

Nr. si data inregistrarii la Oficiul Registrul Comertului: J04/ 71/1991

Cod unic de inregistrare RO 955342

Cod LEI: 31570053TCBCEZ3Z2H81

Capital social subscris si varsat = 552.533 lei

Clasa, tipul si numarul valorilor mobiliare emise:

- actiuni nominative ordinare in numar de 221.013 actiuni;
- valoarea nominala a unei actiuni = 2,5 lei

Piata organizata pe care se tranzactioneaza: ATS - Sistemul alternativ de tranzactionare administrat de B.V.B.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1.a) Activitatea de baza a societatii consta in reparatii auto Mercedes, Ford Trucks, Auto Multimarca, Semiremorci, iar intr-o pondere din ce in ce mai redusa in ultima perioada si in lucrari de constructii, de alimentare cu apa si canalizare.

b) Societatea Comerciala SCUT S.A. a fost infiintata in anul 1948 sub denumirea de Intreprinderea de Utilaj Transport si dupa aparitia Legii nr.15/1990 respectiv a Legii nr.31/1990 a primit denumirea actuala.

c) In anul 2023 nu au fost reorganizari sau fuziuni in cadrul societatii, nu s-au produs modificari ale planului de afaceri.

d) In anul 2023 au fost achizitionate dispozitive si echipamente de lucru conform standardelor impuse de tehnologia de lucru la Service Mercedes-Benz.

e) Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2023 cu o cifra de afaceri mai mare decat in anul 2022, respectiv 14.507.873 lei in anul 2023 fata de 14.274.123 lei in anul 2022.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

- a) Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2023 cu un profit brut in valoare de 134.020 lei, profit net in valoare de 57.814 lei.
- b) Cifra de afaceri in anul 2023 este de 14.507.873 lei. In exercitiul financiar 2023, valoarea totala a veniturilor realizate a fost de 14.794.495 lei si a cheltuielilor totale de 14.660.475 lei. Lichiditatile in cont la 31.12.2023 sunt in suma de 1.491.459 lei.
- c) S.C. SCUT S.A. nu are activitate de export.
- d) Costuri
 - Cheltuielile cu materii prime, materiale, carburanti si piese de schimb – in anul 2023 au fost de 8.246.121 lei, in crestere fata de anul 2022 cand au fost in suma de 8.052.260 lei, avand acelasi trend ca si cifra de afaceri.
 - Cheltuielile cu personalul – au fost de 3.789.415 lei in anul 2023 in comparatie cu 3.583.380 lei in anul 2022, cresterea fiind de 206.035 lei.

- Cheltuielile cu amortizari si provizioane pentru imobilizari corporale si necorporale – au crescut in anul 2023, de la 572.833 lei cat au fost inregistrate in anul 2022 la 615.109 lei in anul 2023.

e) % din piata detinut:

- reparatii autocamioane, vans, semiremorci Mercedes si alte branduri, pe plan local= 49 %
f) Lichiditate (disponibilitati): 1.491.459 lei la 31.12.2023.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

- a) Societatea Comerciala SCUT S.A. efectueaza lucrari de reparatii auto, precum si lucrari alimentare cu apa si canalizari.
- b) In anul 2023 ponderea principala o detine activitatea de reparatii auto – in procent de 90,06 % din totalul activitatii societatii. Activitatea de reparatii auto se desfasoara in Service Autocamioane Mercedes – Benz si Service Multimarca, cu personal calificat, cadre tehnice si muncitori, cu dotare tehnica conform standardelor impuse de necesitatea efectuarii unor lucrari de calitate si la termen.

Cifra medie de afaceri pe ultimii trei ani este 14.160.886 lei.

Cifra de afaceri pe anul 2023 este de 14.507.873 lei din care :

- constructii drumuri, alimentare cu apa si canalizari este de 18.831 lei;
- reparatii autovehicule Mercedes - Benz si alte tipuri de auto este de 13.066.315 lei;
- activitati de inchiriere, diverse este de 1.422.727 lei;
- ponderea lucrarilor de constructii drumuri, alimentare cu apa si canalizari este de 0,13%;
- ponderea activitatii de reparatii autovehicule Mercedes-Benz si alte tipuri este de 90,06%;
- ponderea activitatii de inchiriere, diverse este de 9,81%.

Aceasta activitate de reparatii auto ofera servicii prestate cu promptitudine pe acest tip de autovehicule.

Activitatea de lucrari canalizari si alimentare cu apa s-a desfasurat in anul 2023 la un nivel foarte redus in comparativ cu anii anteriori.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico- materiala

Pentru realizarea productiei, aprovizionarea se face de la diversi furnizori de pe piata interna, societatea avand resurse financiare, pretul acestora fiind negociat cu furnizorii, pe baza contractelor incheiate, in conditiile respectarii calitatii si respectarii termenului de livrare.

Stocul de materii prime, materiale si piese de schimb la data de 31.12.2023 a fost de 1.112.436 lei.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Activitatea de reparatii auto se desfasoara pe baza contractelor incheiate cu beneficiarii, pentru autocamioane si vans Mercedes - Benz si pentru mijloace de transport multimarca.

b) Activitatea de licitatii pentru lucrari de alimentare cu apa si canalizari se desfasoara in functie de ofertele de licitatii din sistemul bugetar sau de la diverse societati, in timp ce activitatea de reparatii autovehicule Mercedes si alte tipuri se realizeaza pe baza comenzilor primite de la clienti.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal

a) In perioada analizata, SC SCUT SA a avut un numar mediu de 41 salariati din care 32 muncitori si 9 personal TESA. La data de 31.12.2023, numarul efectiv de angajati a fost de 40 angajati. Din totalul de 32 muncitori, 29 sunt calificati. Pentru personalul TESA, din totalul de 9 salariati toti au studii superioare. Numarul de salariati din societate este in corelatie cu volumul de lucrari pe care societatea le-a executat, iar structura personalului incadrat corespunde cu cerintele tehnologice ale activitatii noastre, care necesita pentru executie atat personal de inalta calificare, cat si muncitori necalificati.

Nu exista sindicat in cadrul societatii.

b) Societatea Comerciala SCUT S.A. a stabilit prin Contractul Colectiv de Munca incheiat intre conducerea societatii si reprezentantii salariatilor, relatii de munca ce au creat un climat propice desfasurarii activitatii de productie, fara conflicte de munca intre salariati si conducerea societatii. Exista o preocupare deosebita atat din partea conducerii executive a societatii, cat si din partea salariatilor pentru realizarea la termen a comenzilor primite, pentru realizarea unor lucrari de calitate in conditii de eficienta economica.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului

Societatea Comerciala SCUT S.A. a luat masurile necesare desfasurarii activitatii in conditiile de respectare a mediului inconjurator, neexistand litigii privind incalcarea legislatiei de mediu. Societatea are autorizatie de mediu pentru toate activitatile desfasurate si este certificata din punct de vedere al mediului prin sistemul SR EN ISO 14001:2015.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare – dezvoltare

Societatea are ca obiectiv principal dezvoltarea si modernizarea activitatii de Service Mercedes - Benz, Ford Trucks.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

In ultima perioada, preturile la produsele energetice, energie electrica, gaz si produse petroliere au inregistrat o crestere continua. Avand in vedere aceasta provocare, scopul urmarit este acela de a gasi cea mai buna solutie pentru a tine costurile sub control.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Elementele care pot afecta lichiditatea societatii comparativ cu anul anterior:

- lipsa de comenzi in activitatea de constructii;
- lipsa de comenzi in activitatea de reparatii auto.

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital comparativ cu anul precedent

In anul 2023 au fost achizitionate dispozitive si echipamente de lucru conform standardelor impuse de tehnologia de lucru la Service Mercedes-Benz.

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Capacitatile de productie existente sunt amplasate in municipiul Bacau si constau in ateliere de productie dotate cu scule si dispozitive de lucru.

Capacitatile de productie au fost intretinute corespunzator si modernizate.

2.2. Metoda de calcul a amortizarii mijloacelor fixe utilizata de societate este metoda liniara pentru cladiri si mijloacele fixe existente.

2.3. In ceea ce priveste drepturile legate de proprietatea asupra activelor, nu exista situatii neconforme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Valorile mobiliare (actiunile) emise de societate sunt negociate numai pe piata electronica ATS-Sistemul alternativ de tranzactionare administrat de BVB.

3.2. In ultimii 3 ani au fost repartizate dividende, urmand sa se repartizeze si pentru anul 2023.

3.3. Societatea nu a intreprins nicio activitate de achizitionare a propriilor actiuni.

3.4. Societatea nu detine filiale.

3.5. Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Conducerea Societatii Comerciale SCUT S.A. este asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 si ale Actului Constitutiv al Societatii.

Conducerea operativa si permanenta a societatii este realizata de Consiliul de Administratie ales de Adunarea Generala a Actionarilor a carui componenta este urmatoarea:

Nr.crt.	Nume si prenume	Varsta	Calificare (studii)	Experienta profesionala	Funcctie	Vechime in functie
1.	Radu Diana	36 ani	Economist	Analist financiar	Presedinte, Director General	3 ani
2.	Otetea Janica	69 ani	Inginer	Sef sectie	Administrator	30 ani
3.	Baciu Gheorghe	66 ani	Subinginer	Sef sectie	Administrator	30 ani

In ceea ce priveste participarea administratorilor la capitalul societatii, situatia este urmatoarea:

Nr.crt	Administrator	Nr.actiuni detinute	Procent
1.	Radu Diana	0	0
2.	Baciu Gheorghe	2.500	1,13
3.	Otetea Janica	16.302	7,38

4.2. Conducerea executiva a societatii este formata din:

Nr. Crt	Numele si prenumele	Calificare (studii)	Experienta profesionala	Funcctie	Vechime	Participare la capitalul societatii
1.	Radu Stefania-Cristina	Economist	Sef birou financiar-contabil	Director Economic	18 ani	498

4.3. Nu exista litigii sau proceduri administrative in care administratorii sau membrii conducerii executive sa fi fost implicate.

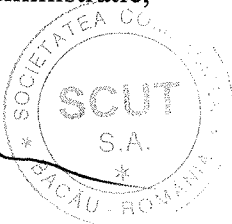

5.Situatia financiar – contabila

Elemente de bilant	2021(lei)	2022(lei)	2023(lei)
Active imobilizate	16.456.827	16.353.565	17.888.739
Active circulante	4.679.703	4.802.934	4.725.688
Cheltuieli in avans	706	1.547	2.095
Total active	21.137.236	21.158.046	22.616.522
Datorii curente	2.318.828	2.351.221	2.459.762
Datorii termen mediu	0	175.031	142.032
Capitaluri proprii	18.815.700	18.610.984	19.528.627
Venituri in avans	2.708	20.810	486.101
Total pasive	21.137.236	21.158.046	22.616.522

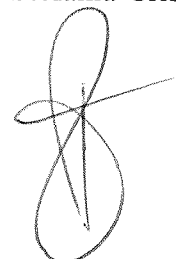
Rezultatele activitatii economico – financiara pe anul 2023 comparativ cu anul 2022:

Nr. Crt.	Indicatori	2022 (lei)	2023 (lei)
1.	Venituri din exploatare	14.450.875	14.525.103
2.	Venituri financiare	292.107	269.392
4.	Venituri totale	14.742.982	14.794.495
5.	Cheltuieli exploatare	14.170.478	14.641.533
6.	Cheltuieli financiare	147.603	18.942
7.	Cheltuieli totale	14.318.081	14.660.475
8.	Cifra de afaceri	14.274.123	14.507.873
9.	Profit brut/Pierdere bruta	424.901	134.020
10.	Profit net/Pierdere neta	303.614	57.814
11.	Rata profit %	2,13	0,40

Presedinte Consiliul de Administratie,
Radu Diana



Director Economic,
Radu Stefania-Cristina



**RAPORTUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PRIVIND REALIZARILE ECONOMICO-FINANCIARE PE ANUL 2023
SI MASURILE CE SE IMPUN PENTRU ANUL 2024**

CAP I. CONSIDERATII GENERALE

Societatea Comerciala SCUT S.A. Bacau a fost infiintata in anul 1948 sub denumirea de Intreprinderea de Utilaj Transport si dupa aparitia Legii nr.15/1990 respectiv a Legii nr. 31/1990 a primit denumirea actuala.

Societatea are un capital social de 552.533 lei, subscris si varsat, divizat în 221.013 actiuni nominative cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

Activitatea de baza a societatii sunt lucrarile de constructii, alimentare cu apa si canalizare, in timp ce activitatea preponderenta efectiv desfasurata se refera la intretinerea si repararea autovehiculelor.

In anul 2023 nu au fost reorganizari sau fuziuni in cadrul societatii.

Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2023 cu o cifra de afaceri mai mare decat in anul 2022, respectiv 14.507.873 lei in anul 2023 fata de 14.274.123 lei in anul 2022.

CAP II. ACTIVITATEA SOCIETATII

II.1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Cifra de afaceri

In anul 2023, ponderea principala o detine activitatea de reparatii auto – in procent de 90,06% din totalul activitatii societatii. Activitatea de reparatii auto se desfasoara în Service Autocamioane Mercedes – Benz, Ford Trucks si Service Multimarca, cu personal calificat, cadre tehnice si muncitori, cu dotare tehnica conform standardelor impuse de necesitatea efectuarii unor lucrari de calitate si la termen.

Cifra medie de afaceri pe ultimii trei ani este 14.160.886 lei.

Cifra de afaceri pe anul 2023 este de 14.507.873 lei din care :

- constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 18.831 lei;
- reparatii autovehicule Mercedes - Benz si alte tipuri de auto este de 13.066.315 lei;
- activitati de inchiriere, diverse este de 1.422.727 lei;
- ponderea lucrarilor de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 0,13 %;
- ponderea activitatii de reparatii autovehicule Mercedes-Benz si alte tipuri este de 90,06 %;
- ponderea activitatii de inchiriere, diverse este de 9,81 %.

Alte venituri din exploatare

In perioada de raportare s-au realizat alte venituri din activitatea de exploatare in suma de 17.230 lei, din care venituri din subventii pentru investitii in suma de 9.658 lei.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2023 au fost in suma de 14.641.533 lei.

II.2 ACTIVITATEA FINANCIARA

Venituri financiare

In anul 2023 s-au inregistrat venituri financiare in suma de 269.392 lei.

Cheltuieli financiare

In anul 2023 s-au inregistrat cheltuieli financiare in suma de 18.942 lei.

Activitatea financiara a generat un profit financiar in suma de 250.450 lei.

CAP. III INFORMATII PRIVIND SALARIATII

In perioada analizata, SC SCUT SA a avut un numar mediu de angajati de 41 salariati din care: 32 muncitori si 9 personal TESA. La data de 31.12.2023, numarul efectiv de angajati a fost de 40 angajati.

Salariile s-au acordat la timp, lunar, Consiliul de Administratie avand in atentie crearea de conditii de munca optime in fiecare sector de activitate. Pentru asigurarea conditiilor de munca au fost achizitionate echipamente de lucru si protectie in valoare de 4.839 lei, s-au efectuat cheltuieli cu deplasari in valoare de 19.217 lei si s-au cheltuit 48.412 lei pentru perfectionarea pregatirii profesionale.

CAP.IV SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

SC SCUT SA are inregistrate active imobilizate in valoare de 17.888.739, din care:

- imobilizari necorporale: 25.055 lei;
- imobilizari corporale: 17.823.660 lei;
- imobilizari financiare: 40.024 lei.

In anul 2023, cresterile de active la imobilizarile corporale reprezinta achizitionarea de instalatii tehnice si masini, reevaluarea terenurilor si cladirilor.

Descresterile de active reprezinta amortizarea contabila calculata lunar (amortizarea este calculata conform metodei liniare), la care se adauga casarea unor mijloace fixe ca urmare a prezentarii unui grad mare de uzura fizica si morala si reevaluarea cladirilor.

CAP.V SITUATIA ACTIVEI CIRCULANTE

La data de 31.12.2023, activele circulante sunt in suma de 4.725.688 lei, structura acestora fiind urmatoarea:

1.Stocuri

Denumire	Suma/lei
Marfuri-piese schimb	1.112.436
Ambalaje	-
Total	1.112.436

2.Creante

Creante	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
	(col.2+3)	2	3
0	1		
Total, din care:	1.621.793	1.297.094	324.699
Clients	1.610.372	1.256.373	353.999
Creante legate de personal	27.986	27.986	-
Debitori diversi, alte creante	12.735	12.735	-
Provizioane pentru creante-clienti	(29.300)	-	(29.300)

3.Casa si conturile la banci

La sfarsitul anului 2023, disponibilitatile banesti in lei si valuta sunt in suma de 1.491.459 lei.

CAP.VI SITUATIA DATORIILOR

La data de 31.12.2023, situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
	(col.2+3)	2	3
0	1		
Total, din care:	2.601.794	2.459.762	142.032
Furnizori	1.445.930	1.445.930	-
Leasing financiar	142.032	-	142.032
Credite bancare pe termen scurt si lung	100.000	100.000	-
Alte datorii	913.832	913.832	-

SC SCUT SA nu inregistreaza arierate fata de bugetul consolidat al statului, bugetul local si nici fata de furnizori.

CAP. VII SITUATIA REALIZARII BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

In comparatie cu bugetul prezumat in 2023, situatia se prezinta astfel:

Indicator	Prezumat 2023/lei	Realizat 2023/lei
Venituri din exploatare	14.866.241	14.525.103
Venituri financiare	120.000	269.392
Venituri totale	14.986.241	14.794.495
Cheltuieli de exploatare	14.466.241	14.641.533
Cheltuieli financiare	90.000	18.942
Cheltuieli totale	14.556.241	14.660.475
Rezultatul net al exercitiului	305.000	57.814

CAP. VIII PROPUNERI DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI NET

Calculul impozitului a fost realizat conform Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, avandu-se in vedere urmatoarele elemente:

Venituri totale	14.794.495
Cheltuieli totale	14.660.475
Profit brut	134.020
Cheltuieli nedeductibile	123.103
Elemente de natura veniturilor (rezerva din reevaluare impozabila)	228.881
Profit impozabil	486.004
Impozit profit	77.761
Reducere imp profit 2%	1.555
Profit net	57.814

Profitul net in suma de 57.814 lei este propus spre repartizare ca si dividend in totalitate. Astfel, s-a propus aprobarea dividendului pe anul 2023 in suma de 2 lei brut/actiune si distribuirea dividendului in valoare de 442.026 lei (57.814 lei din profitul anului 2023 si 384.212 lei din alte rezerve).

CAP. IX INVENTARIEREA PATRIMONULUI

In cadrul societatii s-a desfasurat activitatea de inventariere a patrimoniului, in conformitate cu prevederile Legii Contabile nr.82/1991 si Ordinului nr.2861 din 09 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor si a Normativelor Metodologice aprobate prin Ordinul 1802/29 decembrie 2014, pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare consolidate.

Activitatea de inventariere a fost organizata prin Decizia nr. 44/29.11.2023 si a fost condusa in bune conditii de catre Comisia centrala de inventariere, care a urmarit verificarea rezultatelor inventarierii prin compararea evidentelor din contabilitate cu situatia de pe teren, stabilindu-se masurile legale ce se impun. Inventarierea a avut ca scop principal stabilirea

situatiei reale a tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, precum si a bunurilor si valorilor detinute cu orice titlu apartinand altor persoane fizice sau juridice, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale.

CAP. X POLITICA PRIVIND PROTECTIA MEDIULUI

Societatea are implementat sistemul de management integrat conform standardelor SR EN ISO 9001:2015 - sistem integrat de calitate, SR EN ISO 14001:2015 - sistem integrat de mediu si SR ISO 45001:2018 - sistem integrat de securitate si securitate in munca care ne ofera legitimitatea desfasurarii intregii activitati in conformitate cu standardele impuse in domeniul nostru de activitate. Prin activitatea desfasurata, societatea respecta legislatia referitoare la protectia mediului.

CAP.XI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori	2022	2023
Indicatorul lichiditatii curente	2,04	1,92
Indicatorul lichiditatii imediate	1,64	1,47
Viteza de rotatie a debitelor clienti	30 zile	35 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	73 zile	66 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,87	0,81
Viteza de rotatie a activelor totale	0,67	0,64
Raport datorii totale la capitalul proriu	13,57	13,32

CAP.XII ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARA

Datele prezentate referitoare la inchiderea financiara pentru anul 2023 au avut in vedere organizarea si conducerea contabilitatii in conformitate cu Legea nr. 82/1991 republicata, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si cu respectarea Manualului de Politici Contabile al societatii.

Obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii, privind principiile contabilitatii, privind respectarea regulilor si a metodelor contabile prevazute de reglementarile in vigoare au fost indeplinite.

Obligatiile fata de bugetul de stat si local si fata de fondurile speciale au fost corect stabilite si efectuate viramentele aferente, societatea neinregistrand restante.

Operatiunile economico-financiare referitoare la exercitiul financiar 2023 au fost inregistrate corect, avand la baza documente legal intocmite.

Mentionam ca bilantul contabil, contul de profit si pierdere si notele explicative au fost intocmite cu respectarea intocmai a precizarilor din OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. De asemenea, posturile din bilant corespund cu datele inregistrate in balanta de verificare a conturilor sintetice si exprima situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului.

Situatiile financiare incheiate la 31.12.2023 au fost auditate de societatea de audit PF Palur Margareta prin auditor financiar CAFR Palur Margareta 2669, care a confirmat intocmirea

corecta a obligatiilor societatii fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, cu respectarea legislatiei in vigoare.

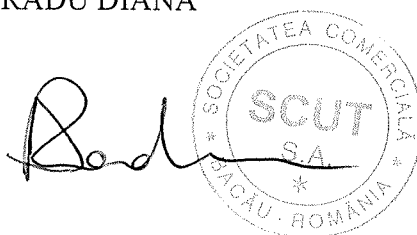
CAP.XIII INFORMATII REFERITOARE ANULUI 2024

Consiliul de Administratie al S.C. SCUT S.A. Bacau, Conducerea Service-ului Auto Mercedes - Benz, Ford Trucks, Multimarca si Semiremorci, precum si Departamentul Constructii si Utilaje vor lua toate masurile necesare pentru utilizarea eficienta a resurselor umane, materiale si financiare. Toate sectoarele de productie actioneaza pentru imbunatatirea calitatii lucrarilor, respectarea tehnologiei de lucru, urmarirea consumului de materii prime, materiale, carburanti si utilizarea eficienta a fortei de munca.

In 2021 a fost obtinuta aprobarea finantarii din fonduri nerambursabile pentru un sistem de panouri fotovoltaice si statii de incarcare pentru masini electrice, iar in cursul anului 2022 a fost semnat contractul de finantare nerambursabila cu Autoritatea. Livrarea echipamentelor si lucrarile de instalare au fost efectuate in decursul anului 2023, iar fondurile aferente au fost incasate in Octombrie 2023.

Pentru anul 2024, in ceea ce priveste activitatea de investitii, se vor lua masuri pentru dezvoltarea activitatii de service Mercedes - Benz, Ford Trucks, Multimarca si Semiremorci prin autorizarea repararii unei game variate de vehicule comerciale, se vor achita ratele la masinile achizitionate si in functie de posibilitati se vor procura si alte masini si utilaje. In curtea societatii, pe suprafata betonata, se vor inlocui placile de beton macinate. De asemenea, in continuare se va avea in vedere intretinerea si reparatia cladirilor si echipamentelor din dotare, precum si identificarea de noi oportunitati pentru investitii.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
RADU DIANA



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Radu Diana'. To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text 'SOCIETATEA COMERCIALA' at the top, 'SCUT S.A.' in the center, and 'BACĂU - ROMÂNIA' at the bottom, with two small asterisks on either side of the bottom text.

Declaratia privind Guvernanta Corporativa aferenta anului 2023

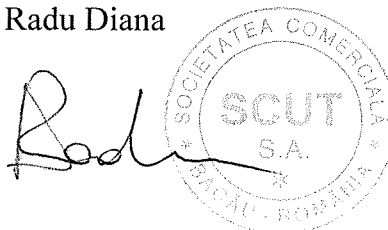
nr. crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
A.1.	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
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	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
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	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
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.		Partial	Consiliul se intruneste cel putin o data la 3 luni si ori de cate ori este necesar pentru luarea unor decizii.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		X	Nu este cazul.

A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultatntul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;		X	Nu este cazul.
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;		X	Nu este cazul.
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat		X	Nu este cazul.
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		Partial	Indemnizatiile membrilor CA se acorda in limitele stabilite de AGOA prin Politica de remunerare publicata pe site.
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori,		X	Informatiile se publica in limba romana.

	incluzand:			
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
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	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
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	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
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	Adunarea Generala a Actionarilor hotaraste acordarea de dividende.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare

	concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asumitele 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.			pentru a se conforma acestui principiu.
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.		Partial	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	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.

Presedinte Consiliul de Administratie
Radu Diana



SCUT
S.A.
BACAU - ROMANIA

MINISTERUL FINANTELOR

AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 707102949 din 11.04.2024

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-707102949-2024** din data de **11.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **955342**

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **552.533**

Entitatea SC SCUT SA

Adresa

Județ Bacau Sector Localitate BACAU

Strada IZVOARE Nr. 100 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J04/71/1991

Cod unic de înregistrare 9 5 5 3 4 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

3 1 5 7 0 0 5 3 T C B C E Z 3 Z 2 H 8 1

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4520 Intreținerea și repararea autovehiculelor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) 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 DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 19.528.627

Capital subscris 552.533

Profit/ pierdere 57.814

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnătura

Numele si prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PALUR MARGARETA

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

AF2669

CIF/ CUI

1 9 6 9 0 2 7 0

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	26.986	25.055
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	16.292.420	17.823.660
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	34.159	40.024
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	16.353.565	17.888.739
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	948.214	1.112.436
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)	1.137.673	1.621.793
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.137.673	1.621.793
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	550.000	500.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.167.047	1.491.459
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.802.934	4.725.688
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.547	2.095
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.547	2.095
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	2.351.221	2.459.762
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.453.260	2.268.021
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	18.806.825	20.156.760
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	175.031	142.032
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	20.810	486.101
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	20.810	486.101
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	20.810	486.101
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	552.533	552.533
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	552.533	552.533
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	8.610.382	9.904.368
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.251.348	5.891.924
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	2.893.107	3.121.988
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	303.614	57.814
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	18.610.984	19.528.627
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	18.610.984	19.528.627

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

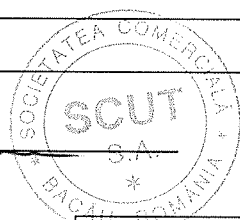
1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

RADU DIANA

Semnătura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

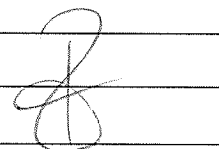
Numele și prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.274.123	14.507.873
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	12.975.473	13.066.315
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.752.764	4.465.861
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.522.462	10.042.558
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.103	546
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	37.126	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	139.626	17.230
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.804	9.658
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	14.450.875	14.525.103
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.212.979	131.735
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	80.071	87.524
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	199.274	139.494
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	65.246	73.765
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	119.070	51.847
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.839.281	8.114.386
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.583.380	3.789.415
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.461.167	3.611.123
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	122.213	178.292

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	572.833	615.109
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	572.833	615.109
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	58.959	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	91.815	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	32.856	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.623.701	1.763.870
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.328.709	1.505.428
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	142.728	131.323
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	509
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	152.264	126.610
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	14.170.478	14.641.533
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	280.397	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	116.430
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	52	34.507
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	292.055	234.885
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	292.107	269.392
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	3.674	14.612
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	143.929	4.330
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	147.603	18.942
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	144.504	250.450
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	14.742.982	14.794.495
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	14.318.081	14.660.475
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	424.901	134.020
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	121.287	76.206
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	303.614	57.814
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

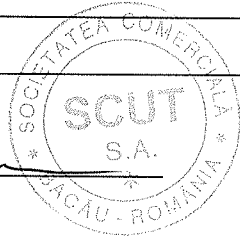
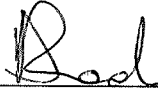
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		57.814
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile 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 contributiile neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	47		41
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	44		40
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		474.950
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		474.950
- 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	
Convaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.151.455	1.622.743
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	15.275	27.986
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	550.000	500.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	13.964	13.926
- în lei (ct. 5311)	99	85	13.964	13.926
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.153.083	1.477.534
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	716.373	603.228
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.436.710	874.306
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.426.252	2.499.447
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	175.031	142.032
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.563.974	1.549.399
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	158.549	160.333
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	279.153	342.364
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	126.664	129.354
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	152.489	213.010
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	249.545	305.319		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	163.077	220.419		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	86.468	84.900		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	552.533	552.533		
- acțiuni cotate 4)	150	131	552.533	552.533		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	750.923	745.139		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	552.533	X	552.533	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	50	0,01	50	0,01
- deținut de persoane fizice	170	151	552.483	99,99	552.483	99,99
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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	541.368	42.439		X	583.807
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	541.368	42.439		X	583.807
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.598.977	1.962.119		X	7.561.096
2.Constructii	09	11.619.804	605.780	3.041.469		9.184.115
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.081.556	572.209	10.257	10.257	3.643.508
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	269.763	6.903			276.666
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	20.570.100	3.147.011	3.051.726	10.257	20.665.385
III.Imobilizari financiare	19	34.159	5.865		X	40.024
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.145.627	3.195.315	3.051.726	10.257	21.289.216

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	514.382	44.370		558.752
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	514.382	44.370		558.752
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.686.357	399.294	1.996.437	89.214
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.382.689	152.761	10.257	2.525.193
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	208.634	18.684		227.318
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	4.277.680	570.739	2.006.694	2.841.725
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.792.062	615.109	2.006.694	3.400.477

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

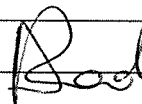
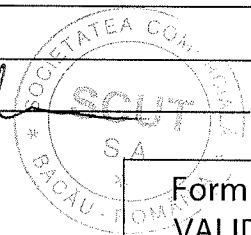
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

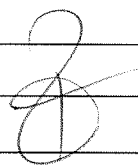
Numele si prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Nota 1
Active imobilizate 2023

Elemente de activ	Valoarea bruta				Deprecieri - amortizari			
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Deprecieri înreg. în cursul ex.	Redu ceri sau reluari	Sold la 31 dec 2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imob.necorporale	541.368	42.439	-	583.807	514.382	44.370	-	558.752
Terenuri	5.598.977	1.962.119	-	7.561.096	-	-	-	-
Constructii	11.619.804	605.780	3.041.469	9.184.115	1.686.357	399.294	1.996.437	89.214
Instalatii tehnice si masini	3.081.556	572.209	10.257	3.643.508	2.382.689	152.761	10.257	2.525.193
Alte instalatii, utilaje, si mobilier	269.763	6.903	-	276.666	208.634	18.684	-	227.318
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizari financiare	34.159	5.865	-	40.024	-	-	-	-
Total	21.145.627	3.195.315	3.051.726	21.289.216	4.792.062	615.109	2.006.694	3.400.477

In anul 2023, cresterile de active la imobilizarile corporale reprezinta achizitionarea de echipamente, reevaluarea terenurilor si cladirilor.

Descresterile de active reprezinta vanzare, reevaluare, casare si amortizarea contabila calculata lunar. Amortizarea este calculata conform metodei liniare.

Nota 2
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	29.300	-	-	29.300
Proviz. pt impr. în valuta	-	-	-	-
Total	29.300	-	-	29.300

La data de 31.12.2023, S.C. SCUT S.A. are constituite provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti in suma de 29.300 lei.

Nota 3
Repartizarea profitului 2023

Destinatia	-lei Suma
Profit net de repartizat:	57.814
- rezerva legala	-
- acop.pierderi contabile	-
- dividende	-
- alte rezerve	-
- fond de participare la profit	-
- surse proprii de finantare	-
- Profit	-

In exercitiul financiar al anului 2023, S.C. SCUT SA a inregistrat un profit net in suma de 57.814 lei, din care suma ramasa nerepartizata la data 31.12.2023 este de 57.814 lei.

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

Din activitatea de exploatare s-a inregistrat o pierdere de 116.430 lei.
Structura veniturilor si cheltuielilor se prezinta astfel:

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1.Cifra de afaceri neta	14.274.123	14.507.873
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	14.170.478	14.641.533
3.Cheltuielile activitatii de baza	14.170.478	14.641.533
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	103.645	(133.660)
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuielile generale de administratie	-	-
9.Alte venituri de exploatare	176.752	17.230
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	280.397	(116.430)

Nota 5
Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	(col.2+3) 1	2	3
Total, din care:	1.621.793	1.297.094	324.699
Clienti	1.610.372	1.256.373	353.999
Creante legate de personal	27.986	27.986	-
Debitori diversi, alte creante	12.735	12.735	-
Provizioane pentru creante-clienti	(29.300)	-	(29.300)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	(col.2+3) 1	2	3
Total, din care:	2.601.794	2.459.762	142.032
Furnizori	1.445.930	1.445.930	-
Leasing financiar	142.032	-	142.032
Credite bancare pe termen scurt si lung	100.000	100.000	-
Alte datorii	913.832	913.832	-

Alte datorii cuprind urmatoarele categorii de conturi: clienti creditor, creditor diversi, dividende, TVA de plata, alte taxe si impozite, impozit pe profit, salarii si fonduri aferente salariilor.

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

Principalele politici contabile adoptate la intocmirea situatiilor financiare sunt:

a) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare sunt intocmite conform prevederilor Legii contabilitatii si a reglementarilor emise de Ministerul Finantelor Publice pe baza principiului continuitatii activitatii, la costul istoric.

b) Moneda de prezentare

Prezentele situatii financiare sunt intocmite in moneda nationala (leu) – RON.

c) Continuitatea activitatii

In perioada ianuarie - decembrie 2023, societatea si-a desfasurat activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii.

d) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale constau în terenuri, constructii, echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe.

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara. Durata de viata a imobilizarilor corporale este urmatoarea:

- constructii 10 – 50 ani
- echipamente tehnologice 4 – 28 ani

- mijloace transport 5 ani
 - alte mijloace fixe 3 - 30 ani.
- e) Stocuri
Costul stocurilor se bazeaza pe principiul "Primul intrat – Primul iesit" si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta.
- f) Clienti si alte creante
Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.
- g) Disponibilitati banesti si alte echivalente
Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si valuta, precum si disponibilul din casa.
- h) Furnizori si alte datorii
Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.
- i) Recunoasterea veniturilor
Veniturile din vanzare si productie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.
- j) Impozitul pe profit
Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere.

Nota 7 Actiuni si obligatiuni la data de 31.12.2023

Capitalul social este de 552.533 lei, subscris si varsat, divizat în 221.013 actiuni nominative cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.
Actiuni rascumparabile – nu este cazul.

Nota 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Numarul de salariati la 31.12.2023 este de 40, din care:

- Muncitori = 31
- personal TESA = 9

Salariile inregistrate pana la 31.12.2023 au fost în suma de 3.611.123 lei, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au totalizat 178.292 lei.

Nota 9 Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatorul de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.725.688}{2.459.762} = 1,92$$

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.613.252}{2.459.762} = 1,47$$

2. Indicatori de risc:

$$\text{a) Indicatorul gradului de îndatorare} \\ \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{142.032}{19.528.627} \times 100 = 0,73$$

$$\text{Sau } \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{142.032}{19.670.659} \times 100 = 0,72$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzii

$$\frac{\text{Profit înainte de platii dobânzii și a imp. pe profit}}{\text{Chelt. cu dobânda}} = \frac{148.632}{14.612} = 10,17$$

3. Indicatori de activitate:

a) Viteza de rotație a debitelor – clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.380.550}{14.507.873} \times 365 \text{ zile} = 35 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Stoc mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.504.837}{8.333.645} \times 365 \text{ zile} = 66 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{14.507.873}{17.888.739} = 0,81$$

d) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{14.507.873}{22.616.522} = 0,64$$

4. Indicatori de solvabilitate

Raport datorii la capital propriu

$$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{2.601.794}{19.528.627} \times 100 = 13,32$$

5. Indicatori de profitabilitate

$$\frac{\text{Profit înainte de platii dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{148.632}{19.670.659} = 0,01$$

Nota 10 Alte informatii

Societatea SCUT SA este persoana juridica romana cu un capital social in suma de 552.533 lei, integral privat.

Sediul firmei se afla in localitatea Bacau, Str. Izvoare nr.100, judetul Bacau.

Este definita de Codul CAEN 4399 – Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.

Societatea nu detine titluri de participare la alte entitati.

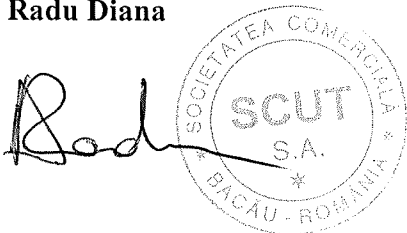
Societatea inregistreaza impozitul pe profit aferent profitului brut in conformitate cu situatiile financiare, respectand legislatia in vigoare privind impozitul pe profit. La data de 31.12.2023, a fost inregistrat un impozit pe profit in suma de 76.206 lei.

Cifra de afaceri la 31.12.2023 in valoare totala de 14.507.873 lei cuprinde venituri din productia vanduta, din vanzarea marfurilor si din chirii.

De la data incheierii exercitiului financiar si pana la data intocmirii bilantului nu au rezultat evenimente ulterioare care sa produca efecte financiare semnificative si care sa necesite efectuarea unor ajustari in evidenta contabila si implicit in situatiile financiare intocmite.

Conform contractului de prestari servicii incheiat pentru auditarea situatiilor financiare aferente anului 2023, onorariile auditorilor se vor achita la finalizarea auditului financiar, in cursul anului 2024.

**Director General,
Radu Diana**



The image shows a handwritten signature in black ink that reads "Radu". To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text "SOCIETATEA COMERCIALA" at the top, "SCUT S.A." in the center, and "BACĂU - ROMÂNIA" at the bottom, with a small star symbol between "S.A." and "BACĂU".

**Director Economic,
Radu Stefania-Cristina**



The image shows a handwritten signature in black ink, which is a stylized, cursive representation of the name "Radu Stefania-Cristina".

S.C. SCUT SA BACAU
CUI RO955342
J04/71/1991

RAPORTUL DE GESTIUNE LA DATA DE 31.12.2023

S.C. SCUT SA, cu sediul in Str. Izvoare, numarul 100, Loc Bacau, Judetul Bacau, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bacau sub nr. J 04/71/1991, avand cod unic de inregistrare RO955342 a desfășurat in anul 2023 REPARATII AUTO MERCEDES SI ALTE BRANDURI, CONSTRUCTII CANALIZARI RETEA APA, realizand următorii indicatori:

- venituri totale	14.794.495 lei;
- cheltuieli totale	14.660.475 lei;
- profit brut (pierdere bruta)	134.020 lei;
- impozit pe profit	76.206 lei;
- profit net (pierdere neta)	57.814 lei.

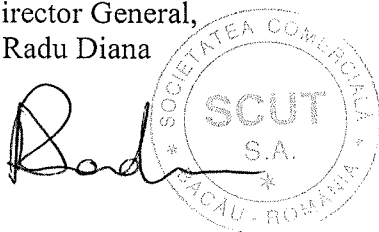
Profitul net in suma de 57.814 lei este propus spre repartizare ca si dividend in totalitate.

S-a propus aprobarea dividendului pe anul 2023 brut/actiune de 2 lei si distribuirea dividendului in valoare de 442.026 lei (57.814 lei din profitul anului 2023 si 384.212 lei din alte rezerve).

Pierdere contabila propusa a fi acoperita din urmatoarele resurse: nu este cazul.

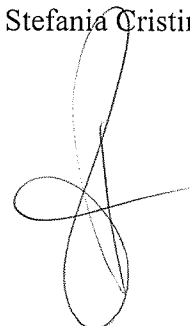
La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **ORDINULUI Nr. 5394/2023** privind principalele 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.

Director General,
Radu Diana



A circular stamp with the text "SOCIETATEA COMERCIALA SCUT S.A. BACAU - ROMANIA" around the perimeter. The word "SCUT" is prominently displayed in the center, with "S.A." below it. A handwritten signature is written over the stamp.

Director Economic,
Radu Stefania Cristina



A handwritten signature in black ink.

DECLARATIE
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Subsemnata RADU DIANA, identificata cu C.I. seria , nr. , in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General al Societatii Comerciale SCUT S.A. BACAU, CUI RO 955342, in conformitate cu articolul 223, lit. B, alin. 1 c din Regulamentul ASF nr. 5/2018, atestam ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar contabila aferenta anului 2023 este intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii noastre, precum si faptul ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

Situatiile financiare aferente anului 2023 au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Presedinte
Consiliul de Administratie
Radu Diana

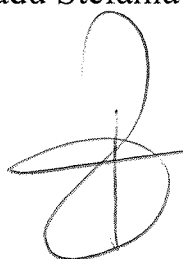
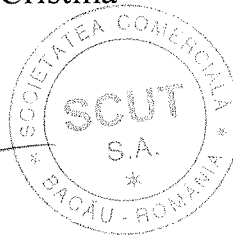
DECLARATIE
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Subsemnata RADU STEFANIA - CRISTINA, identificata cu C.I. seria _____, nr. _____, in calitate de director economic al Societatii Comerciale SCUT S.A. BACAU, CUI RO 955342, in conformitate cu articolul 223, lit. B, alin. 1 c din Regulamentul ASF nr. 5/2018, atestam ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar contabila aferenta anului 2023 este intocmita în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii noastre, precum si faptul ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

Situatiile financiare aferente anului 2023 au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Director Economic
Radu Stefania Cristina



P.F.A. Margareta Palur
Nr. Autorizatie C.I.F.19690270/01.01.2007
Adresa : Str. 9 Mai nr.78/B/4 Bacau cod 600065
Telefon : 0765507132 ; fax:0234588006
Cont : RO16CECEBC0155RON0093358
<http://www.auditbacau.ro> ; mail : margaplr@gmail.com

Auditor financiar Practician in insolventa Expert contabil Consultant fiscal
AF 2669 B2240 19727 5913

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE :

**ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR SOCIETATII COMERCIALE
SC SCUT SA BACAU**

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Am auditat situatiile financiare individuale ale societatii **SC SCUT SA** - cu sediul social in Bacau, Str Izvoare , nr. 100 la data de **31 decembrie 2023**, identificata cu cod unic de inregistrare fiscala RO955342 - care cuprinde bilantul, contul de profit si pierdere, date informative la data de 31.12.2023 - un sumar al politicilor contabile semnificative (nota 6) si notele explicative pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Situatiile financiare individuale la 31.12.2023 se identifica astfel :

Total capitaluri proprii/activ net	19.528.627 lei
Rezultatul net al exercitiului financiar	57.814 lei

Opinie fara rezerve

In opinia noastra, situatiile financiare anuale anexate, ale societatii **SC SCUT SA BACAU** prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia

Ministerul pentru Supravegherea
Activitatii de Audit
Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: PALUR MARGARETA
Registrul Public Electronic: AF2669



financiara la data de 31 decembrie 2023, precum si performanta sa financiara a exercitiului incheiat la aceasta data, in conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicata , cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare si a OMFP nr. 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor.

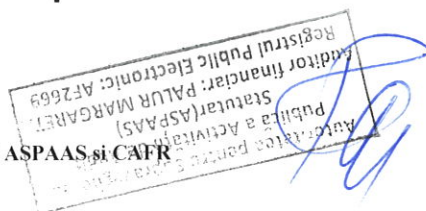
Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European si Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale („Legea”). Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea *Responsabilitățile auditorului pentru un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți fata de societate, conform Codului Etic International al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (Codul IESBA si reglementarile europene in vigoare), conform cerintelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea si ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice - conform acestor cerințe si Codului IESBA.

Standardele de audit prevad conformitatea cu cerintele de etica, planificarea si efectuarea auditului, astfel incit sa se obtina o asigurare rezonabila conform careia, situatiile financiare anuale sunt lipsite de denaturari semnificative.

Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a constitui o baza a opiniei noastre de audit.

Auditor financiar Palur Margareta AF2669 ASPAAS si CAFR



Aspecte cheie de audit

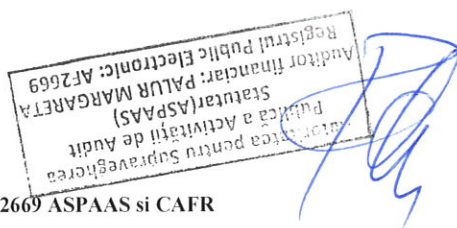
Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si **nu oferim o opinie separata** cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspectul cheie de audit – cel mai semnificativ eveniment la nivelul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023 – il constituie instituirea si continuarea starii de razboi din Ucraina si a masurilor restrictive impuse Rusiei si Belarus de catre Uniunea Europeana si implicit a crizei economice care ii urmeaza (presiuni inflationiste, atacuri cibernetice....).

Modalitatea de abordare a aspectului cheie - Societatea are o structura solida de gestionare a managementului riscului. In plus inca de la inceputul anului 2023, conducerea a procedat la **revizuirea riscurilor** deja cunoscute, cu **reevaluarea lor in noul context**, precum si la **identificarea noilor riscuri** aparute in cursul anului (*continuarea razboiului din Ucraina si masurile restrictive impuse Rusiei si Belarus*), ca si a celor care preconizeaza ca se vor ivi. Initial s-au stabilit directiile de actionare in functie de directiile de evolutie a acestor situatii, care au influentat economia nationala..

Din discutiile purtate cu conducerea societatii Scut SA si din analiza documentelor, reiese faptul ca societatea a intreprins toate diligentele care depind exclusiv de aceasta pentru asigurarea continuitatii activitatii in conditii de siguranta pentru utilizatori, angajati si companie deopotriva.

Analizind foarte atent impactul riscului de continuitate a activității și implicațiile asupra aplicării principiului continuității la elaborarea situațiilor financiare supuse auditării la nivelul anului 2023 s-a constatat ca nu există un grad de incertitudine semnificativă asupra capacității de continuitate a activității.



Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale anului 2023 in conformitate cu Standardele internationale de Raportare Financiara OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate nr. cu modificarile ulterioare si a OMFP nr. **5394/15.12.2023** privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor si pentru acel control intern, pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare anuale lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacității societății de a-si continua activitatea in baza **principiului continuitatii activitatii** ca baza a contabilitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intenționează sa lichideze Societatea sau sa inceteze operațiunile acesteia sau nu are alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele insarcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al SC SCUT SA. Responsabilitatea conducerii priveste oferirea informatiilor necesare pentru audit, in masura in care acestea sunt considerate de catre auditor ca fiind relevante si fundamentale pentru efectuarea unui audit independent.

Responsabilitatea Auditorului pentru Auditul Situatilor Financiare

Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.



Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulate, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. **Riscul de nedetectare** a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false si evitarea controlului intern.

Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere

Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția



acceptate in tari si jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile din România, inclusiv OMFP 1802/2014.

Raport asupra raportului administratorilor

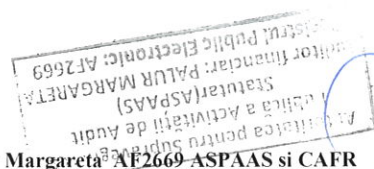
Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea „altor informații”. Acele „alte informații” cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprinde situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. **Opinia noastră** cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

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

In ce priveste Raportul administratorului, am citit și raportat ca acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu **OMFP nr. 1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare și OMFP nr. **5394/15.12.2023** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

In baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia auditorului:

- Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, pentru care au fost întocmite situațiile



financiare sunt in concordanta , in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;

- Raportul administratorului a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu **OMFP nr. 1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate

In baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 , nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa reprezinte denaturari sau erori semnificative.

Data: 01.03.2024

PALUR MARGARETA – Auditor financiar

Inregistrat la **Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) AF2669** si Camera Auditorilor Financiari din Romania

