

Raportul anual conform **Regulamentului ASF nr.5/2018**

Pentru exercițiul financiar: **2023**

Data raportului: **23.04.2024**

Denumirea societății comerciale: **SC SINTOFARM SA**

Sediul social: **Bucuresti, sector 2, str. Ziduri între Vii, nr.22**

Numărul de telefon/fax : **021.252.17.15/021.252.24.41**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 647**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J40/407/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori Bucuresti**

Capitalul social subscris și vărsat : **9.651.910 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :
actiuni la purtator cu valoarea nominala de 2,5 RON/actiune

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale: Obiectul principal de activitate al societății constă în producerea și comercializarea de produse farmaceutice de bază, medicamente de uz uman, dezinfectanți – biocide, cosmetice și alte produse chimice, activitate de cercetare și valorificare a acesteia, activitate de import-export

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale: 13.02.1991

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar: - Nu este cazul

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active: In anul 2023 societatea a achiziționat imobilizari corporale si necorporale in valoare de 152.037 RON constand in :

- Cheltuieli dezvoltare teren	42.288 RON
- Masina de ambalat in folie termo	13.556 RON
- Chiller-Agregat racire apa	91.927 RON
- Lampa UV	4.266 RON

Nu s-au realizat venituri din vanzari mijloace fixe.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății: – Nu este cazul

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit: 487.243 RON

b) cifra de afaceri: 11.485.197 RON ; alte venituri (inclusiv variatia costului de productie): 138.289 RON

c) export: 0 RON

d) costuri totale: 11.136.243 RON

e) % din piață deținut: 0,1%

f) lichiditate (disponibil în cont etc.). **404.656 RON; credit bancar pe termen scurt: 1.987.723 RON**

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție – **piata interna - farmaceutica; distributie realizata prin principalii distribuitori de produse farmaceutice, biocide si cosmetice.**

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani;

-mii lei-						
Explicatii	2021	% CA	2022	% CA	2023	% CA
Cifra de afaceri	9.569	100%	10.448	100%	11.485	100%
din care:						
1.Produse farmaceutice						
din care:	8.386	88%	9.337	89%	10.228	89%
- antalcol	634	8%	621	7%	1.069	10%
- bisacodil	1	0%	0	0%	0	0%
- captopril	1	0%	0	0%	0	0%
-codeina fosforica	42	1%	43	0%	35	0%
-diclofenac (inclusiv diclosin)	988	12%	978	11%	1.019	10%
-paracetamol	57	1%	224	2%	256	3%
-saproosan	3.414	41%	4.109	44%	4.473	44%
- clonidina	438	5%	493	5%	587	5%
-loratadina	11	0%	5	0%	0	0%
-nevralgio	22	0%	7	0%	1	0%
-sinergolin			4	0%	0	0%
-piracetam	170	2%	121	1%	121	1%
-piroxicam	7	0%	3	0%	7	0%
-prednison	82	1%	74	1%	82	1%
-propranolol	1.053	12%	1.094	12%	1.006	10%
-uscosin	959	11%	1.149	13%	1.172	12%
-indometacin (inclusiv indosin)	507	6%	412	4%	400	4%
2.Supliment,dezinfectanti si alte produse	1.183	12%	1.111	11%	1.257	11%

c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse:

-

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import) – **90% din aprovizionarea cu materii prime-substante active si excipienti pentru medicamente si suplimentii alimentari provine din import, ambalajele primare si secundare sunt achizitionate intern, reactivii, substantele de referinta pentru analizele fizico-chimice, precum si mediile de cultura si toti reactivii pentru analize microbiologice sunt achizitionate din import.**

Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale – **sursele de aprovizionare sunt cele declarate prin documentatia de obtinere a autorizatiilor de punere pe piata si sunt obligatorii de respectat; preturile materiilor prime sunt in functie de evolutia LEU-EURO; dimensiunea stocurilor de materii prime si materiale este direct proportionala cu nivelul productiei si al vanzarilor.**

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung: **vanzarile au crescut in 2023 fata**

de 2022 cu 10% și se preconizează o creștere a cifrei de afaceri cu 20% pentru 2024 față de 2023.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori: **S.C. Zentiva S.A., S.C. Antibiotice Iasi S.A., S.C. Magistra S.A.**

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății: **Nu este cazul**

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă: **nr. mediu angajați – 49 dintre care, 27 cu studii medii și 22 cu studii superioare; nu există sindicat, există un colectiv de reprezentanți ai salariaților.**

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați : **Raport foarte bun** precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi: **Nu este cazul.**

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

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător: **Nu este cazul**

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare: **237.504 RON pt. 2023 și 470.197 RON pt. 2024.**

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow: **preturi impuse de Ministerul Sanatatii – actualizarea lor se face cel mult o data pe an, iar cursul la care se actualizeaza este tot timpul mai mic decat cursul BNR existent in momentul actualizarii ; riscul de lichiditate si de cash flow este dat de termenele mari de incasare care se practica pe piata farma, pe de o parte, iar pe de alta parte, de faptul ca preturile materiilor prime si serviciilor sunt intr-o continua crestere, in timp ce preturile stabilite de Ministerul Sanatatii raman inghetate cel putin un an.** Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului: **având în vedere ca SC SINTOFARM SA este certificata din punct de vedere al regulilor de buna practica si functionare (RBPF) si al normelor GMP, riscurile ce ar putea aparea sunt analizate si procedurate conform acestor norme; personalul este instruit pentru a evita orice risc posibil, materiile prime si materialele sunt analizate la fiecare produs si sarja in parte, produsele finite sunt analizate la fiecare serie si sunt emise Buletine de Analiza si Certificate de Conformitate**

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut: **cheltuielile cu investițiile se vor situa la nivel minim, iar pentru cheltuielile curente se urmărește reducerea acestora, astfel încât efectul asupra situației financiare va fi de creștere a rentabilității produselor, ducând în finalul anului la un rezultat financiar pozitiv.**

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază: **criza economica mondiala, instabilitatea legislativa.**

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale: **capacitatile de productie sunt amplasate in incinta fabricii, care este structurata astfel: - 3 sectii pentru producerea medicamentelor si 1 sectie pentru suplimentii alimentari si cloramina (dezinfectanti)**

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților societății comerciale: **gradul de uzura este cuprins intre 0% si 100%.**

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale: **Nu este cazul**

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială: **Bursa de valori Bucuresti - Piata AeRO.**

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani: **Nu este cazul**

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni: **Nu este cazul**

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale: **Nu este cazul**

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare: **Nu este cazul**

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

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

BONTE ALAIN LOUIS MICHEL EMILE –80 ani, economist, Presedinte CA din 18.03.2005

RADULESCU CATIA NICULINA –60 ani, jurist, Vicepresedinte CA din 18.03.2005

BEREZETCKI PATRICIA – 40 ani, economist, Membru CA din 14.04.2022.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: **Nu este cazul**

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale:

BONTE ALAIN LOUIS MICHEL EMILE – 63.348 actiuni reprezentand 1,64 % din capitalul social

RADULESCU CATIA NICULINA – 243.295 actiuni reprezentand 6,30% din capitalul social

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale: **Nu este cazul**

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale:

Georgescu Mariana – Director General Executiv

Taranu Elisabeta – Director Economic

Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă: **Nu este cazul**

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive: **Nu este cazul**

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale:

GEORGESCU MARIANA – 80 actiuni reprezentand 0,002% din capitalul social

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la

activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului: **Nu este cazul**

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

- a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente:

- lei -

	2021	2022	2023
ACTIVE FIXE			
Imobilizări financiare	12.250	12.250	12.250
Imobilizări necorporale	256.127	298.523	217.209
Imobilizări corporale	3.824.438	3.456.009	3.108.742
Total active fixe	4.092.815	3.766.782	3.338.201
Active circulante			
Stocuri	1.987.186	2.748.831	2.918.956
Clienți	5.564.337	5.714.764	6.275.830
Alte creanțe	276.119	258.431	84.736
Disponibilități bănești	315.103	183.076	404.656
Total active circulante	8.142.745	8.905.102	9.648.937
Cheltuieli în avans	1.238.848	1.384.327	1.382.336
Diferențe de conversie de Activ			
Total active	13.474.408	14.056.211	14.369.474
Provizioane			
Furnizori	736.257	789.391	640.103
Clienți creditori	0	0	0
Credite bancare	1.987.723	1.987.723	1.987.723
Alte obligații de plată	338.636	525.748	389.164
Alte împrumuturi			
Obligații către asociați	375.553	574.568	686.459
Total obligații de plată	3.438.169	3.877.430	3.703.449
Diferențe de conversie de Pasiv			
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	9.651.910	9.651.910	9.651.910
Rezerve din reevaluare	50.479	50.479	50.479
Rezerve	392.795	427.449	451.811
Rezultat reportat	(477.969)	(609.481)	48.944
Rezultat an curent	441.078	693.078	487.243
Repartizarea profitului	22.054	34.654	24.362
Total capitaluri proprii	10.036.239	10.178.781	10.666.025
Total pasiv	13.474.408	14.056.211	14.369.474

- b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite:

- lei -

	2021	2022	2023
Cifra de afaceri	9.569.108	10.448.288	11.485.197
Cheltuieli de exploatare	8.907.588	10.076.490	10.865.901
Profit brut din exploatare	661.520	371.798	619.296

Alte venituri/cheltuieli din exploatare	(68.911)	548.040	109.351
Profit din exploatare	592.069	919.868	728.647
Venituri financiare	7.388	20.271	28.938
Cheltuieli financiare	158.919	247.031	270.342
Profit sau pierdere financiară	(151.531)	(226.760)	(241.404)
Rezultat înainte de elemente excepționale și impozit pe profit	441.078	693.078	487.243
Pierdere excepțională			
Impozit pe profit	0	0	0
Profit/Pierdere neta	441.078	693.078	487.243

- c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei:

Cash-flow	2021	2022	2023
Disponibilități bănești la începutul perioadei	62.168	315.103	187.076
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	315.103	183.076	404.656
Flux de numerar net	252.935	(132.027)	221.580

6. Semnături

Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al Consiliului de administrație, de către manager/conducătorul executiv și de către contabilul șef/director economic al societății comerciale.

În cazul în care societatea comercială are filiale, informațiile prezentate în raportul anual vor fi prezentate atât cu privire la fiecare filială cât și cu privire la societatea comercială privită ca un întreg: **Nu este cazul**

Raportul anual va fi însoțit de copii ale următoarelor documente:

- a) actele constitutive ale societății comerciale, dacă acestea au fost modificate în anul pentru care se face raportarea: **Nu este cazul**
- b) contractele importante încheiate de societatea comercială în anul pentru care se face raportarea: **Nu este cazul**
- c) actele de demisie/demitere, dacă au existat astfel de situații în rândul membrilor administrației, conducerii executive, cenzorilor: **Nu este cazul**
- d) lista filialelor societății comerciale și a societăților controlate de aceasta: **Nu este cazul**
- e) lista persoanelor afiliate societății comerciale: **Nu este cazul**

**PRESEDINTE CA,
BONTE ALAIN MICHEL EMILE**

**DIRECTOR GENERAL EXECUTIV,
MARIANA GEORGESCU**

**DIRECTOR ECONOMIC,
ELISABETA TARANU**

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 9.651.910

Entitatea SINTOFARM SA

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate București

Strada ZIDURI INTRE VII Nr. 22 Bloc Scara Ap. Telefon 0212521715

Număr din registrul comerțului J40/407/1991 Cod unic de inregistrare 6 4 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2120 Fabricarea preparatelor farmaceutice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2120 Fabricarea preparatelor farmaceutice

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 10.666.025

Capital subscris 9.651.910

Profit/ pierdere 487.243

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BONTE ALAIN MICHEL EMILE

Numele si prenumele

TARANU ELISABETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura

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

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

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CIPL EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA559

CIF/ CUI

1 7 0 6 7 1 9 6

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

TARANU ELISABETA-BRINDUSA

Semnat digital de TARANU ELISABETA-BRINDUSA
Data: 2024.04.24 09:53:30 +03'00'

Semnătura electronica

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	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	298.523	217.209
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.456.009	3.108.742
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	12.250	12.250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.766.782	3.338.201
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	2.748.831	2.918.956
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)	5.973.195	6.325.325
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	5.973.195	6.325.325
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	183.076	404.656
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.905.102	9.648.937
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.384.327	1.382.336
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	642.316	689.971
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	742.011	692.365
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	3.877.430	3.703.449
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	5.669.988	6.635.459
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	10.178.781	10.666.025
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	9.651.910	9.651.910
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	9.651.910	9.651.910
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	50.479	50.479
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	427.449	451.811
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	0	48.944
SOLD D (ct. 117)	44	42	609.481	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	693.078	487.243
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	34.654	24.362
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.178.781	10.666.025
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	10.178.781	10.666.025

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BONTE ALAIN MICHEL EMILE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TARANU ELISABETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.448.288	11.485.197
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.709.672	10.932.291
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	738.616	552.906
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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	548.039	108.510
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1	841
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	10.996.328	11.594.548
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.543.121	2.233.663
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	52.889	60.814
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	242.069	262.460
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	125.788	155.296
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	103.729	91.951
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	222.933	121.882
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.443.428	4.999.287
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.263.079	4.773.670
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	180.349	225.617

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	605.182	580.618
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	605.182	580.618
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	11.638	204.349
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	12.062	754.885
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	424	550.536
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.955.230	2.402.828
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.585.750	2.037.698
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (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 chirii (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)	325.763	329.117
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
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	43.717	36.013
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	10.076.490	10.865.901
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	919.838	728.647
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1	3
- 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	20.270	28.935
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	20.271	28.938
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	187.089	215.412
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	59.942	54.930
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	247.031	270.342
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	226.760	241.404
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	11.016.599	11.623.486
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	10.323.521	11.136.243
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	693.078	487.243
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	693.078	487.243
- 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

BONTE ALAIN MICHEL EMILE

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TARANU ELISABETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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		487.243
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	47		49
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	46		48
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	335.575	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.500	3.500
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	3.500	3.500
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.500	3.500
- 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	6.483.863	6.774.409
- 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	375.473	7.506
- 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	545.754	616.886
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	71.706	83.728
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	71.706	83.728
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	646.975	
- 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	21.877	29.728
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		
- 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	1.377	744
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.377	744
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	181.699	403.912
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	178.938	323.693
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.761	80.219
- 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	3.916.934	3.738.690
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	1.987.723	1.987.723

- în lei	111	97	1.987.723	1.987.723
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	789.391	676.573
- 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	276.468	116.057
- 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	122.274	143.389
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	442.978	244.546
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	242.248	143.094
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	200.730	101.452
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	574.568	686.459
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	286.011	387.983
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	288.557	298.476

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	9.651.910	9.651.910		
- acțiuni cotate 4)	150	131	9.651.910	9.651.910		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	9.651.910	X	9.651.910	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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	8.674.655	89,88	8.674.655	89,88
- deținut de persoane fizice	170	151	977.255	10,12	977.255	10,12
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023

XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023

XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		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 <i>g)</i>	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), <i>din care:</i>	187	166	536.948	536.948
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	536.948	536.948
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care:</i>	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), <i>din care:</i>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BONTE ALAIN MICHEL EMILE

Semnatura _____

Numele si prenumele

TARANU ELISABETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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	934.999	42.288		X	977.287
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	748.950			X	748.950
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	1.683.949	42.288		X	1.726.237
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	685.389			X	685.389
2.Constructii	09	4.279.417				4.279.417
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.487.143	109.749			4.596.892
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	223.815				223.815
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	9.675.764	109.749			9.785.513
III.Imobilizari financiare	19	12.250			X	12.250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.371.963	152.037			11.524.000

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 immobilizari	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	759.058	93.290		852.348
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	626.368	30.312		656.680
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.385.426	123.602		1.509.028
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.311.007	281.030		2.592.037
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.741.904	163.142		3.905.046
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	166.844	12.844		179.688
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	6.219.755	457.016		6.676.771
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.605.181	580.618		8.185.799

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BONTE ALAIN MICHEL EMILE

Semnătura _____

Numele si prenumele

TARANU ELISABETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Solduri / Rulaje de balanta in formulaire F10 si F20 col.2 (an curent)
Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1	1012 SC(+)F10S.R30	Alege cont	9.651.910	-
2	105 SC(+)F10S.R36	Alege cont	50.479	-
3	106 SC(+)F10S.R37	Alege cont	451.811	-
4	117 SC(+)F10S.R41	Alege cont	48.944	-
5	121 SC(+)F10S.R43	Alege cont	487.243	-
6	129 SD(+)F10S.R45	Alege cont	24.362	-
7	203 SD(+)F10S.R01	Alege cont	977.287	-
8	205 SD(+)F10S.R01	Alege cont	17.518	-
9	208 SD(+)F10S.R01	Alege cont	731.432	-
10	211 SD(+)F10S.R02	Alege cont	685.389	-
11	212 SD(+)F10S.R02	Alege cont	4.279.417	-
12	213 SD(+)F10S.R02	Alege cont	4.596.892	-
13	214 SD(+)F10S.R02	Alege cont	223.815	-
14	265 SD(+)F10S.R03	Alege cont	8.750	-
15	280 SC(-)F10S.R01	Alege cont	1.509.028	-
16	281 SC(-)F10S.R02	Alege cont	6.676.771	-
17	301 SD(+)F10S.R05	Alege cont	1.182.260	-
18	302 SD(+)F10S.R05	Alege cont	473.985	-
19	303 SD(+)F10S.R05	Alege cont	4.423	-
20	331 SD(+)F10S.R05	Alege cont	141.659	-
21	341 SD(+)F10S.R05	Alege cont	6	-
22	345 SD(+)F10S.R05	Alege cont	918.044	-
23	371 SD(+)F10S.R05	Alege cont	115.269	-
24	381 SD(+)F10S.R05	Alege cont	75.803	-
25	401 SC(+)F10S.R13	Alege cont	640.102	-
26	408 SC(+)F10S.R13	Alege cont	36.471	-
27	4091 SD(+)F10S.R05	Alege cont	7.507	-
28	4092 SD(+)F10S.R301	Alege cont	1.008	-
29	411 SD(+)F10S.R301	Alege cont	6.765.895	-
30	421 SC(+)F10S.R13	Alege cont	115.047	-
31	423 SC(+)F10S.R13	Alege cont	426	-
32	4281 SC(+)F10S.R13	Alege cont	27.916	-
33	431 SC(+)F10S.R13	Alege cont	143.094	-
34	436 SC(+)F10S.R13	Alege cont	-20.534	-
35	441 SD(+)F10S.R301	Alege cont	4.628	-
36	4424 SD(+)F10S.R301	Alege cont	6.396	-
37	4428 SD(+)F10S.R301	Alege cont	37.463	-
38	444 SC(+)F10S.R13	Alege cont	28.523	-
39	446 SC(+)F10S.R13	Alege cont	58.222	-
40	455 SC(+)F10S.R13	Alege cont	686.459	-
41		Alege cont		-

42	47 SD(+)F10S.R11	Alege cont	689.971	-
43	471 SD(+)F10S.R12	Alege cont	692.365	-
44	491 SC(-)F10S.R301	Alege cont	490.065	-
45	512 SD(+)F10S.R08	Alege cont	403.912	-
46	519 SC(+)F10S.R13	Alege cont	1.987.723	-
47	531 SD(+)F10S.R08	Alege cont	744	-
48	601 RD(+)F20.R17	Alege cont	1.180.043	-
49	602 RD(+)F20.R17	Alege cont	1.053.620	-
50	603 RD(+)F20.R18	Alege cont	9.423	-
51	6051 RD(+)F20.R302	Alege cont	155.296	-
52	6053 RD(+)F20.R303	Alege cont	91.951	-
53	607 RD(+)F20.R20	Alege cont	121.882	-
54	608 RD(+)F20.R18	Alege cont	51.391	-
55	611 RD(+)F20.R32	Alege cont	14.351	-
56	613 RD(+)F20.R32	Alege cont	11.070	-
57	614 RD(+)F20.R32	Alege cont	13.131	-
58	622 RD(+)F20.R32	Alege cont	83.000	-
59	623 RD(+)F20.R32	Alege cont	313.924	-
60	624 RD(+)F20.R32	Alege cont	7.699	-
61	626 RD(+)F20.R32	Alege cont	12.433	-
62	627 RD(+)F20.R32	Alege cont	6.607	-
63	628 RD(+)F20.R32	Alege cont	1.575.483	-
64	635 RD(+)F20.R316	Alege cont	329.117	-
65	641 RD(+)F20.R23	Alege cont	4.438.095	-
66	642 RD(+)F20.R23	Alege cont	335.575	-
67	645 RD(+)F20.R24	Alege cont	124.511	-
68	646 RD(+)F20.R24	Alege cont	101.106	-
69	654 RD(+)F20.R29	Alege cont	754.885	-
70	6581 RD(+)F20.R37	Alege cont	12.772	-
71	6582 RD(+)F20.R37	Alege cont	5.000	-
72	6588 RD(+)F20.R37	Alege cont	18.241	-
73	665 RD(+)F20.R58	Alege cont	54.930	-
74	666 RD(+)F20.R56	Alege cont	215.412	-
75	6811 RD(+)F20.R306	Alege cont	580.618	-
76	701 RC(+)F20.R02	Alege cont	10.932.291	-
77	707 RC(+)F20.R03	Alege cont	552.906	-
78	711 SC(+)F20.R07	Alege cont	108.510	-
79	758 RC(+)F20.R13	Alege cont	841	-
80	765 RC(+)F20.R50	Alege cont	28.927	-
81	766 RC(+)F20.R47	Alege cont	3	-
82	7814 RC(+)F20.R30	Alege cont	550.536	-
83	605 RD(+)F20.R19	Alege cont	262.460	-
84	767 RC(+)F20.R50	Alege cont	8	-
85	267 SD(+)F10S.R03	Alege cont	3.500	-
				+

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

31/12/2023

- lei -

Elemente de active	Valoarea brută				Deprecieri					Valori nete	
	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizări înregistrate în cursul exercițiului	Provizioane pentru depreciere	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Imobilizări necorporale											
Cheltuieli de dezvoltare	934,999	42,288		977,287	759,058	93,290			852,348	175,941	124,939
Alte imobilizări necorporale	748,950			748,950	626,368	30,312			656,680	122,582	92,270
Total imobilizări necorporale	1,683,949	42,288	0	1,726,237	1,385,426	123,602	0	0	1,509,028	298,523	217,209
Imobilizări corporale											
Terenuri	685,389			685,389	0				0	685,389	685,389
Construcții	4,279,417			4,279,417	2,311,007	281,030			2,592,037	1,968,410	1,687,380
Instalații tehnice și mașini	4,487,143	109,749		4,596,892	3,741,904	163,142			3,905,046	745,239	691,846
Alte instalații, utilaje și mobilier	223,815			223,815	166,844	12,844			179,688	56,971	44,127
Avansuri și Imobilizări corporale în curs	0			0	0				0	0	0
Total imobilizări corporale	9,675,764	109,749	0	9,785,513	6,219,755	457,016	0	0	6,676,771	3,456,009	3,108,742
Imobilizări financiare											
Creanțe imobilizate	3,500			3,500	0				0	3,500	3,500
Alte titluri imobilizate	8,750			8,750	0				0	8,750	8,750
Total active imobilizate	12,250	0	0	12,250	0	0	0	0	0	12,250	12,250
Total active imobilizate	11,371,963	152,037	0	11,524,000	7,605,181	580,618	0	0	8,185,799	3,766,782	3,338,201

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILEDIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI SI PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

31/12/2023

- lei -

PROVIZIOANE PT. RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 01/01/2023	Transferuri		Sold la 31/12/2023
		In cont	din cont	
	0			0
				0
Total	0	0	0	0

PROVIZIOANE PT. DEPRECIERE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01/01/2023	Transferuri		Sold la 31/12/2023
		In cont	din cont	
Provizioane pt. deprecierea imobilizarilor in curs	0			0
Proviz pt deprecierea stocurilor	0			0
Proviz pt deprecierea creantelor	1,040,601		550,536	490,065
Total	1,040,601	0	550,536	490,065

Anulare provizion creanta Centrofarm**550,535.77**ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILEDIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA

NOTA 3.REPARTIZAREA PROFITULUI

31/12/2023

lei

Destinatia	Suma
Profit net:	487,243
- rezerva legala	24,362
-acoperirea pierderii din anii anteriori	
-dividende	0
- ramas nerepartizat	462,881

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILE

DIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA

NOTA 4.ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

31/12/23 LEI

Indicatorul		Exercitiul curent 2023
0		1
1	Cifra de afaceri neta	11,485,197
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	7,723,799
3	Cheltuielile activitatii de baza	6,140,648
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	237,504
5	Cheltuielile indirecte de productie	1,345,647
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3,761,398
7	Cheltuielile de desfacere	374,747
8	Cheltuieli generale de administratie	2,550,335
9	Venituri aferente costului de productie	108,510
10	Alte venituri din exploatare	841
11	Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	728,647

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILE

DIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA

NOTA 5.SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR

31/12/2023

lei

Creante	Sold la 31 Dec 23 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	6,360,566	6,360,566	0
Cienti si conturi asimilate	6,275,830	6,275,830	
Impozit pe profit	4,628	4,628	
TVA de recuperat	6,396	6,396	
TVA neexigibil	37,463	37,463	
Debitori diversi		0	
Accize de recuperat	5,513	5,513	
Taxa afisaj platita in plus		0	
Concediu medical de recuperat	29,728	29,728	
Furnizori debitori	1,008	1,008	
Cheltuieli in avans	1,382,336	689,971	692,365

lei

Datorii	Sold la 31 Dec 23 (col. 2+3)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care:	3,738,690	3,738,690	0	0
Imprumuturi si datorii asimilate	1,987,723	1,987,723		
Furnizori	640,103	640,103		
Furnizori-facturi nesoite	36,471	36,471		
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	324,200	324,200		
Taxa claw back	63,735	63,735		
Taxe locale	0	0		
Impozit pe profit	0	0		
Impozit venituri din alte surse		0		
TVA	0	0		
Sume datorate asociatilor	686,459	686,459		
Cienti creditorii	0	0		

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILE

DIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA

SINTOFARM S.A.
31.12.2023

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Situatiile financiare la data de 31.12.2023 sunt intocmite pe baza

-pricipiului contabilitatii de angajament, ceea ce inseamna ca veniturile si cheltuielile se recunosc in momentul angajarii lor si nu in momentul incasarii, respectiv a platii.

-principiul continuitatii activitatii, ceea ce presupune ca intreprinderea isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

-principiu permanentei metodelor, presupunind continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor , asigurind comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

-principiul prudentei – valoarea fiecarui element fiind determinata in baza acestui principiu. Actiunile cotate, detinute de societate sunt evidentiate in bilant la costul de achizitie, valoarea contabila considerindu-se valoarea justa a acestora.

Imobilizări și amortizări

Imobilizările corporale sunt înregistrate la costul de achiziție.

Conform HG 1553/2003 se poate face reevaluarea imobilizărilor corporale aflate in patrimoniu la sfârșitul anului, in conformitate cu rata inflației comunicată de Comisia Națională de Statistică. Reevaluarea se va efectua o data la 5 ani, conform reglementarilor legale in vigoarei. Valoarea reevaluată a imobilizărilor corporale se corelează cu utilitatea si cu valoarea de piață a bunurilor respective.

Stocuri

La intrare, materialele si ambalajele sunt contabilizate la valoarea de achiziție.

Bunurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează la valoarea de achiziție, fiind trecute integral pe costuri la darea in folosință.

Creanțele

Creanțele in lei sunt înregistrate la valoarea lor nominala iar cele in moneda straina sunt reevaluate in Lei la cursul de schimb valabil la data bilanțului.

Tranzacții in moneda străină

Activele și pasivele în moneda străină sunt înregistrate în Lei la rata de schimb valabilă la data întocmirii bilanțului.

Tranzacțiile în monede străine sunt transformate în Lei la rata de schimb din data tranzacției. Diferențele de curs valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Contabilitatea operațiilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională cât și în valută.

Provizioane

Provizioanele sunt definite ca obligații cu o scadență nedefinită și care trebuie înregistrate în conturi atunci când:

- a) o societate are o obligație prezentă ca urmare a unui eveniment trecut;
- b) atunci când există o probabilitate rezonabilă ca stingerea obligației să presupună o ieșire de resurse din societate; și
- c) suma obligației poate fi cuantificată.

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILE

DIRECTOR ECONOMIC,
ELISABETA TARANU

NOTA 7.ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

31/12/2023

1. Capital social subscris la 01.01.2023	9,651,910 lei
Capital social varsat la 01.01.2023	9,651,910 lei
Majorare de capital 2023	0
Capital social subscris la 31.12.2023	9,651,910
Capital social varsat la 31.12.2023	9,651,910
2. Actiuni	3,860,764 buc
Valoare nominala	2.50 lei
3. Actiuni rascumparate	0 buc.
4. Actiuni emise in timpul exercitiului	0 buc.
5. Obligatiuni emise	0 buc.

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILE

DIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA

NOTA 7.ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

31/12/2023

1. Capital social subscris la 01.01.2023	9,651,910 lei
Capital social varsat la 01.01.2023	9,651,910 lei
Majorare de capital 2023	0
Capital social subscris la 31.12.2023	9,651,910
Capital social varsat la 31.12.2023	9,651,910
2. Actiuni	3,860,764 buc
Valoare nominala	2.50 lei
3. Actiuni rascumparate	0 buc.
4. Actiuni emise in timpul exercitiului	0 buc.
5. Obligatiuni emise	0 buc.

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILE

DIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA

	Coeficientul de indatorare	=	Datorii totale	:	Finantare proprie		
2022	0.38		3,916,934		10,178,781		
2023	0.35		3,738,691		10,666,024		
Diferente	-0.03						
	Lichiditate-Rata curenta	=	Active curente	:	Pasive curente		
2022	2.64		10,328,932		3,916,934		
2023	2.96		11,066,514		3,738,691		
Diferente	0.32						
	Lichiditate-Rata rapida	=	(Active curente	-	Stocuri)	:	Pasive curente
2022	1.98		10,328,932		2,577,704		3,916,934
2023	2.18		11,066,514		2,911,449		3,738,691
Diferente	0.20						
	Rata profitului din exploatare	=	Profit net sau pierdere din exploatare	:	Cifra de afaceri	X	100
2022	8.80%		919,839		10,448,288		
2023	6.34%		728,646		11,485,196		
Diferente	-2.46%						
	Rata profitului	=	Profit net sau pierdere	:	Cifra de afaceri	X	100
2022	6.63%		693,078		10,448,288		
2023	4.24%		487,243		11,485,196		
Diferente	-2.39%						
	Rata de recuperare a activelor	=	Profit inainte de impozitare si dobanzi si chelt similare.	:	Total activ	X	100
2022	6.53%		919,839		14,095,715		
2023	5.06%		728,646		14,404,715		
Diferente	-1.47%						
	Termen de incasare de la clienti	=	Clienti	:	Cifra de afaceri	X	360
2022	191.8		5,565,855		10,448,288		360
2023	195.1		6,223,360		11,485,196		360
Diferente	3.30						
	Termen de plata furnizori	=	Furnizori	:	Cifra de afaceri	X	360
2022	27.2		789,391		10,448,288		360
2023	21.2		676,573		11,485,196		360
Diferente	-6.0						

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2023
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

	Rotatia stocurilor	=	Stocuri	:	Cifra de afaceri	X	360
2022	88.8		2,577,704		10,448,288		360
2023	91.3		2,911,449		11,485,196		360
Diferente	2.4						
	Solvabilitatea patrimoniala	=	Capitaluri proprii	:	Total pasiv	X	100
2022	72%		10,178,781		14,095,715		
2023	74%		10,666,024		14,404,715		
Diferente	2%						
	Rata de indatorare	=	Datorii totale	:	Total pasiv	X	100
2022	28%		3,916,934		14,095,715		
2023	26%		3,738,691		14,404,715		
Diferente	-2%						
	Nevoia de fond de rulment	=	Stocuri	+	Creante	-	Obligatii nefinanciare
2022	8,216,644		2,577,704		7,568,151		1,929,211
2023	8,910,890		2,911,449		7,750,409		1,750,968
Diferente	694,246						
	Capital de lucru	=	Capitaluri permanente	-	Active imobilizate		
2022	6,411,998		10,178,781		3,766,783		
2023	7,327,823		10,666,024		3,338,201		
Diferente	915,824						
	Trezorerie	=	Capital de lucru	-	Nevoia de fond de rulment		
2022	(1,804,645)		6,411,998		8,216,644		
2023	(1,583,067)		7,327,823		8,910,890		
Diferente	221,578						

NOTA 10.ALTE INFORMATII

31/12/2023

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal

lei

1.Venituri din exploatare	11,594,548
2.Cheltuieli de exploatare	10,865,901
3.Rezultatul din exploatare	728,647
4.Venituri financiare	28,938
5.Cheltuieli financiare	270,342
6.Rezultat financiar	-241,404
7.Venituri extraordinare	0
8.Cheltuieli extraordinare	0
9.Rezultatul extraordinar	0
10.Rezultat brut (rezultat contabil)	487,243
11. Elemente similare veniturilor	
12. Elemente similare cheltuieli	
13. Rezultat dupa includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	487,243
11.Amortizarea fiscala	580,618
12. Rezerva legal deductibila	24,362
13.Total deduceri	604,980
13.Alte venituri neimpozabile	550,536
14.Total venituri neimpozabile	550,536
15.Profit/pierdere	-668,273
16.Amenzi,confis.,dob. pentru plata cu intarziere si penalit.datorate catre autorit.romane	12,772
17.Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	
18.Cheltuieli cu sponsorizarea	5,000
19.Cheltuieli cu amortizarea contabila	580,618
20.Cheltuieli cu impozitul pe profit	0
21.Cheltuieli cu provizioanele	0
22.Cheltuieli cu pierderi din creante	754,885
24.Alte cheltuieli nedeductibile	691
23.Total cheltuieli nedeductibile	1,353,966
25.Total profit impozabil/pierdere fiscala inainte de reportarea pierderii	685,693
26.Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	-881,209
27.Valoare mijl fixe gr 2	
28.Total profit impozabil/pierdere fiscala	-195,516
29.Impozit pe profit ce se impune cu cota de 16%	0
30.Sume reprezentand sponsorizare in limita prev. de lege	
31.Impozit pe profit datorat final	0
32.Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin Declaratiile privind obligatiile de plata la bugetul consolidat	0
33.Diferenta de impozit pe profit datorat	0

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILEDIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA



SOCIETATEA COMERCIALĂ
SINTOFARM S.A.

Înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J 40/407/1991 Cod fiscal: 647 Atribut Fiscal RO
România , București , Sector 2, Str. Ziduri între vii, nr. 22, Tel/Fax.021.252.17.15/021.252.24.41

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.31 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 de catre :

Persoana juridica: SINTOFARM SA
Judetul: 40--MUN.BUCURESTI
Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 2, str. Ziduri între vii, nr. 22, tel. 021.252.17.15
Numar din registrul comertului: J40/140/1991
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2120-Fabricarea preparatelor farmaceutice
Cod de identificare fiscala: 647

Administratorul societatii, BONTE ALAIN MICHEL EMILE si director economic TARANU ELISABETA BRINDUSA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.**
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.**
- c) Persoana juridica, SINTOFARM SA , isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.**

Semnatura,

ADMINISTRATOR,
BONTE ALAIN MICHEL EMILE

DIRECTOR ECONOMIC,
TARANU ELISABETA BRINDUSA

S.C. SINTOFARM S.A.

***RAPORT DE AUDIT
FINANCIAR
-2023-***

**Auditor Financiar
C.I.P.L. EXPERT AUDIT S.R.L.**

CUPRINS

Pagina

3 - 6	Raportul auditorului independent
7	Bilanț
8	Contul de profit și pierderi
9	Situația fluxurilor de trezorerie
10	Situația modificărilor de capital
11 - 19	Note la Situațiile Financiare Anuale
20 -22	Anexa 1: Situația indicatorilor financiari



Activități de contabilitate si revizie contabilă ,
Audit financiar,
Consultanță în domeniul financiar - contabil
Capital social 200 RON,
C.I.F. 17067196, Nr. Reg. Comerțului J40/21593/2004
Aut. CAFR 559 / 2005, Aut. CECCAR 002867 / 2005
Înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr. FA599
Cont RO51 BTRL 0450 1202 D261 68XX
Banca: TRANSILVANIA AG. GARA DE NORD
*Sediul social: Str. Fabrica de Gheață nr. 19, bl. 96 et.6, ap.38,
sector2,București,*
*Birouri: București, sector 2 Sos. Pantelimon nr.266,
CITTA Residential Park, Bloc B, ap. 4, Parter;*
Tel: 021 323 3228; tel. mobil: 0749 010021
e-mail: lenuta.petre@gmail.com; web site: www.cipl.ro

Nr. 24048/18.03.2024

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către Acționarii,
SINTOFARM S.A.**

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SINTOFARM S.A. (“**Societatea**”), cu sediul social în București, Sector 2, str. Ziduri între vii nr.22, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 647, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	10.666.025 lei
Rezultat net al exercițiului financiar (profit)	487.243 lei

- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față

de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul 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.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492.

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

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

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 6 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de

situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

- 7 In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 10 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. În

cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.

- Evaluam prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa rezulte într-o prezentare fidela.

11 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

București 18.03.2024,

In numele,

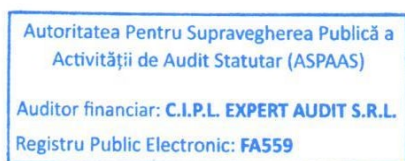
C.I.P.L. EXPERT AUDIT S.R.L.

Cu sediul social in Bucuresti, sector 2, str. Fabrica de Gheata nr.19, Bloc 96, ap.38

Înregistrată in Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr. FA599

Numele semnatarului: PETRE LENUTA

Înregistrată in Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr. AF866



SINTOFARM S.A.**BILANȚ**
la 31.12.2023

Indicatori	Note	31.12.22		31.12.23		Modificări față de anul precedent	
		RON	%	RON	%	RON	in %
Imobilizări necorporale	1.1.	298.523	2,1%	217.209	1,5%	(81.314)	-27%
Imobilizări corporale	1.2	3.456.009	24,6%	3.108.742	21,6%	(347.267)	-10,0%
Imobilizări financiare	1.3	12.250	0,1%	12.250	0,1%	-	0,0%
Total active fixe		3.766.782	26,8%	3.338.201	23,2%	(428.581)	-11,4%
Stocuri		2.748.831	19,6%	2.918.956	20,3%	170.125	6,2%
Clienți	5	5.272.139	37,5%	6.275.830	43,7%	1.003.691	19,0%
Sume de încasat de la entitățile afiliate		646.975	4,6%	-	0,0%	(646.975)	-100,0%
Alte creanțe	5	54.081	0,4%	49.495	0,3%	(4.586)	-8,5%
Disponibilități bănești		183.076	1,3%	404.656	2,8%	221.580	121,0%
Total active circulante		8.905.102	63,4%	9.648.937	67,1%	743.835	8,4%
Cheltuieli în avans		1.384.327	9,8%	1.382.336	9,6%	(1.991)	-0,1%
Total active		14.056.211	100%	14.369.474	100%	313.263	2,2%
Provizioane		-	0,0%	-	0,0%	-	
Furnizori	5	789.391	5,6%	676.573	4,7%	(112.818)	-14,3%
Clienți creditori		-	0,0%	-	0,0%	-	#DIV/0!
Credite bancare		1.987.723	14,1%	1.987.723	13,8%	-	0,0%
Obligații către acționari		574.568	4,1%	686.459	4,8%	111.891	
Alte obligații de plată		525.748	3,7%	352.694	2,5%	(173.054)	-32,9%
Total obligații de plată		3.877.430	27,6%	3.703.449	25,8%	(173.981)	-4,5%
Patrimoniu net		10.178.781	72,4%	10.666.025	74,2%	487.244	4,8%
Capital social	7	9.651.910	68,7%	9.651.910	67,2%	-	0,0%
Rezerve din reevaluare		50.479	0,4%	50.479	0,4%	-	0,0%
Rezerve legale		422.255	3,0%	446.617	3,1%	24.362	5,8%
Alte rezerve		5.194	0,0%	5.194	0,0%	-	0,0%
Rezultat reportat		(609.481)	-4,3%	48.944	0,3%	658.425	-108,0%
Rezultat an curent		693.078	4,9%	487.243	3%	(205.835)	-29,7%
Profit repartizat		(34.654)	-0,2%	(24.362)	-0,2%	10.292	-29,7%
Total capitaluri proprii	7	10.178.781	72,4%	10.666.025	74,2%	487.244	4,8%
TOTAL PASIV		14.056.211	100,0%	14.369.474	100,0%	313.263	2,2%

SINTOFARM SA**CONTUL DE REZULTATE
PE ANUL 2023**

Indicatori	Note	31.12.22		31.12.23		Modificări față de anul precedent	
		RON	%	RON	%	RON	in %
Cifra de afaceri	4	10.448.288	100,0%	11.485.197	100,0%	1.036.909	9,9%
Cheltuieli de exploatare	4	(10.076.490)	-96,4%	(10.865.901)	-94,6%	(789.411)	7,8%
Profit brut	4	371.798	3,6%	619.296	5,4%	247.498	66,6%
Alte venituri din exploatare	4	548.040	5,2%	109.351	1,0%	(438.689)	-80,0%
Alte cheltuieli din exploatare		-	0,0%	-	0,0%	-	
Profit din exploatare	4	919.838	8,8%	728.647	6,3%	(191.191)	-20,8%
Venituri financiare		20.271	0,2%	28.938	0,3%	8.667	42,8%
Cheltuieli financiare		(247.031)	-2,4%	(270.342)	-2,4%	(23.311)	9,4%
Profit sau pierdere financiară		(226.760)	-2,2%	(241.404)	-2,1%	(14.644)	6,5%
Rezultat înainte de elemente excepționale și impozit pe profit		693.078	6,6%	487.243	4,2%	(205.835)	-29,7%
Impozit pe profit		-	0,0%	-	0,0%	-	
Profit/Pierdere neta		693.078	6,6%	487.243	4,2%	(205.835)	-29,7%

S.C. SINTOFARM S.A.

**Situația fluxurilor de trezorerie
la data de 31.12.2023**

RON

Metoda indirecta	Suma
Fluxuri de numerar din activități de exploatare	
Rezultat net	487.243
Modificările pe parcursul perioadei ale capitalului circulant	-837.363
Ajustări pentru elementele nemonetare si alte elemente incluse in activitățile de investiții	784.967
Numerar net din activități de exploatare(A)	434.847
Fluxuri de numerar din activități de investiții	
Achiziții imobilizări necorporale si corporale	-109.749
Vânzări imobilizări corporale	0
Numerar net din activități de investiții (B)	-109.749
Fluxuri de numerar din activități de finanțare	
Dobânzi încasate	3
Dobânzi plătite	-215.412
Împrumuturi de la acționari	111.891
Rambursări împrumuturi de la acționari	0
Credite bancare	0
Rambursări credite bancare	0
Numerar net din activități de finanțare (C)	-103.518
Creșterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar (A+B+C)	221.580
Numerar la începutul perioadei	183.076
Numerar la sfârșitul perioadei	404.656
Creșterea/descreșterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar (A+B+C)	221.580

S.C. SINTOFARM S.A.

Situația modificărilor capitalului propriu
la data de 31.12.2023

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris vărsat	9.651.910					9.651.910
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	50.479					50.479
Rezerve legale	422.255	24.362	24.362			446.617
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	5.194					5.194
Rezerve din conversie	0					0
Rezultatul reportat	0					0
Sold creditor	0	48.944				48.944
Sold debitor	609.481	226.761		836.242	662.755	0
Rezultatul exercițiului financiar	0					0
Sold creditor	693.078	487.243		693.078	693.078	487.243
Sold debitor	0					0
Sold debitor ct.129, profit repartizat	34.654	24.362	24.362	34.654	34.654	24.362
Total capitaluri proprii	10.178.781	309.426	0	-177.818	-4.331	10.666.025

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)***1. ACTIVE IMOBILIZATE****1.1 Imobilizări necorporale****a. Valoarea brută**

	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	934.999	42.288	0	977.287
Alte imobilizări	748.950	0	0	748.950
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL imobilizări necorporale	1.683.949	42.288	0	1.726.237

b. Amortizare

	Sold la 31.01.2023	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	759.058	93.290	0	852.348
Alte imobilizări	626.368	30.312	0	656.680
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	1.385.426	123.602	0	1.509.028

c. Valoarea rămasă (valoarea netă)**298.523****x****x****217.209****1.2 Imobilizări corporale****a. COST (valoarea brută)**

	Sold la 31.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Terenuri	685.389	0	0	685.389
Construcții	4.279.417	0	0	4.279.417
Instalații tehnice și mașini	4.487.143	109.749	0	4.596.892
Mobilier și alte mijloace fixe	223.815	0	0	223.815
TOTAL imobilizări corporale	9.675.764	109.749	0	9.785.513

b. Amortizare

	Sold la 31.01.2023	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Terenuri	0			0
Construcții	2.311.007	281.030	0	2.592.037
Instalații tehnice și mașini	3.741.904	163.142	0	3.905.046
Mobilier și alte mijloace fixe	166.844	12.844	0	179.688
Imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	6.219.755	457.016	0	6.676.771

Ajustarea valorilor pentru depreciere**0****0****0****0****c. Valoarea rămasă (valoarea netă)****3.456.009****X****X****3.108.742**

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

1.3 Imobilizări financiare

	Sold la 31.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Alte creanțe imobilizate	3.500	0	0	3.500
Alte titluri imobilizate	8.750	0	0	8.750
TOTAL imobilizări financiare	12.250	0	0	12.250

Duratele de viață estimate ale mijloacelor fixe, utilizate de societate, sunt în conformitate cu HG 2139/2004. Societatea nu a stabilit durate de funcționare diferite de cele stabilite prin reglementările fiscale.

Societatea utilizează metoda amortizării liniare.

2. Ajustări si Provizioane

AJUSTARI PT.DEPRECIERE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023
		In cont	din cont	
Ajustări pt deprecierea creanțelor	1.040.601	0	550.536	490.065
Total	1.040.601	0	550.536	490.065

Ajustările pentru deprecierea creanțelor constituite la 31.12.2023 în sumă de 1.040.601 lei sunt constituite pentru următoarele creanțe:

Nr.crt.	Denumire client	Ajustări constituite
1	ADM FARM - insolventa	484.478,69
3	CORONIS FARM	1.624,51
4	PHARMALINE	2.434,33
5	AIDA FARM	1.527,59
	TOTAL 491	490.065,12

3. Repartizarea profitului

La finele anului 2023 societatea a înregistrat profit în sumă de 487.243 lei, din care suma de 24.362 lei s-a repartizat la rezerve legale iar diferența de 462.881 lei va fi utilizată conform hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

4. Analiza rezultatului din exploatare

Indicatori	31.12.22		31.12.23		Modificări față de anul precedent	
	RON	%	RON	%	RON	in %
Cifra de afaceri	10.448.288	100,0%	11.485.197	100,0%	1.036.909	9,9%
Cheltuieli de exploatare	(10.076.490)	-96,4%	(10.865.901)	-94,6%	(789.411)	7,8%
Profit brut	371.798	3,6%	619.296	5,4%	247.498	66,6%
Alte venituri din exploatare	548.040	5,2%	109.351	1,0%	(438.689)	-80,0%
Alte cheltuieli din exploatare	-	0,0%	-	0,0%	-	
Profit din exploatare	919.838	8,8%	728.647	6,3%	(191.191)	-20,8%

Cifra de afaceri a crescut cu 9,9 % față de anul precedent în timp ce costurile din exploatare au crescut cu 7,8 %, ceea ce a determinat înregistrarea unui profit din exploatare în sumă de 728.647 lei.

5. Situația creanțelor și datoriilor

Creanțele comerciale ale societății sunt în sumă de 6.275.830 lei, durata medie de crescând de la 182 zile în anul 2022 la 197 zile în anul 2023.

Datoriile comerciale înregistrate de societate la 31.12.2023 sunt în sumă de 676.573 lei, durata medie de plată a furnizorilor scăzând de la 27 zile în anul 2022 la 21 zile în anul 2023.

6. Principalele politici și metode contabile

A. Principii

1. Principiul continuității activității

Activele imobilizate deținute de societate în prezent sunt în masura să realizeze un volum al veniturilor care să acopere cheltuielile de exploatare și să asigure continuitatea activității societății.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2. Principiul permanenței metodelor

Societatea are continuitate în aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, respectiv în baza reglementărilor contabile și hotărârilor de guvern, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudenței

- S-au luat în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar, respectiv 31.12.2023;
- S-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat, chiar dacă aceste obligații sau pierderi au apărut între data exercițiului și data întocmirii bilanțului;

4. Principiul independenței exercițiului

Au fost înregistrate toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar încheiat la 31.12.2023 fără a se ține seama de data încasării sau plății acestora.

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

6. Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere la 01.01.2023 corespunde cu bilanțul de închidere de la 31.12.2020 întocmit de societate și înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului.

7. Principiul necompensării

Nu au fost compensate elementele ce reprezintă active cu elemente ce reprezintă pasive, respectiv veniturile și cheltuielile. S-au făcut compensări între furnizori și clienți în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

B. Principalele politici și metode contabile

a) Baza de contabilitate și raportare

Bilanțul a fost întocmit în baza costului istoric.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Moneda de raportare a societății este leul românesc nou („RON”).

b) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere ca managementul să facă anumite estimări și prezumții care afectează valoarea activelor și a datoriilor și descrierea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare precum și a veniturilor și cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic și dacă se impune modificarea lor, ele sunt înregistrate în perioadele în care acestea devin cunoscute.

c). Imobilizări corporale

Duratele de viață estimate ale mijloacelor fixe, utilizate de societate, sunt în conformitate cu HG 2139/2004 și ar putea fi diferite de duratele de viață estimate potrivit Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. Costurile ulterioare sunt amortizate pe durata utilă de viață rămasă a activului.

Pentru terenuri nu se calculează amortizare.

d) Deprecierea mijloacelor fixe

Ori de câte ori evenimente sau anumite modificări indică faptul că valoarea contabilă a unui mijloc fix sau a unei imobilizări necorporale ar putea fi nerecuperabilă, este efectuat un test de depreciere a valorii activelor imobilizate. Atunci când valoarea contabilă a unui activ depășește valoarea recuperabilă, pierderea înregistrată din depreciere se regăsește în contul de profit și pierdere pentru activele înregistrate la cost și se tratează ca o scădere a surplusului din reevaluare în cazul activelor reevaluate, în măsura în care pierderea rezultată nu depășește surplusul de reevaluare pentru același reper. Valoarea recuperabilă a activului este maximumul dintre prețul de vânzare al activului și valoarea sa de utilitate. Prețul de vânzare net este suma obținută din vânzarea dintr-o tranzacție la valoarea de piață, în timp ce valoarea de utilitate este valoarea actualizată a fluxurilor nete de numerar ce se estimează a fi obținute din folosirea continuă a unui activ și din casarea acestuia la expirarea duratei utile de viață. Valorile recuperabile sunt estimate individual pentru fiecare activ, iar dacă acest lucru nu este posibil, pentru active grupate în unități generatoare de numerar.

Reversarea pierderilor din deprecierea activelor, recunoscute în anii anteriori se înregistrează atunci când există un indiciu că pierderile recunoscute pentru un activ nu mai există ori s-au diminuat.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

e) Creanțe

Creanțele sunt prezentate la valoarea justă a prestației și sunt înregistrate la costul amortizat, după înregistrarea provizionului pentru depreciere, estimat pe baza factorilor relevanți pentru colectabilitate.

Pierderile reale pot fi diferite față de estimările curente.

f) Disponibilități și elemente asimilate

Disponibilitățile includ numerarul din casă și conturile curente din bănci. Elementele asimilate reprezintă investiții pe termen scurt cu grad mare de lichiditate ce pot fi convertite în orice moment în disponibilități, cu scadența inițială de trei luni sau mai puțin și care comportă un risc minim de a-și schimba valoarea.

g) Imobilizări financiare

Investițiile reprezintă participațiile și acțiunile deținute pe termen lung de către Societate în societățile afiliate și alte investiții.

Investițiile în care Societatea are un procent de participare substanțială sau în care Societatea exercită o influență semnificativă însă fără a exercita controlul decizional sunt tratate, dacă a fost posibil, conform metodei punerii în echivalență. Conform acestei metode, valoarea investițiilor poate crește sau descrește cu partea Societății din profitul sau pierderea participației după distribuirea de dividende.

Societatea nu mai aplică metoda punerii în echivalență de la data de la care a încetat a mai avea influență semnificativă într-o societate dar își menține, fie în întregime sau parțial, investiția sa. Valoarea contabilă a investiției la acea dată este costul la care va fi evidențiată ulterior. Asemenea investiții ținute pentru a fi vândute sunt evidențiate la cost și sunt supuse testului de diminuare a valorii.

Acțiunile deținute pentru a fi revândute au fost prezentate ca active curente. Restul investițiilor au fost prezentate ca alte active pe termen lung.

În cazul în care valoarea contabilă a investițiilor pe termen lung scade din alte motive decât reducerea temporară de valoare se înregistrează un provizion.

h) Leasing

Leasingul financiar, ca formă de finanțare, asigură transformarea majorității riscurilor și avantajelor aferente dreptului de proprietate asupra utilizatorului, dar titlul de proprietate se poate transfera sau nu la sfârșitul perioadei contabile.

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Leasingul irevocabil se poate revoca numai atunci când intervine un eveniment contingent care nu este prevăzut sau când dorește utilizatorul.

Leasingul operațional are ca scop principal cesiunea temporară a dreptului de folosință.

Costurile utilizatorului sunt recunoscute în mod liniar, pe durata leasingului.

Veniturile din leasing operațional sunt recunoscute în mod liniar pe durata leasing-ului, ca reducere a venitului obținut. Costurile directe inițiale suportate pentru obținerea venitului dintr-un leasing operațional, sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt suportate.

i) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează în conformitate cu reglementările fiscale române și se bazează pe rezultatele raportate în declarația de impozit a Societății, elaborată în conformitate cu reglementările legale în vigoare și ajustată pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare. Rata impozitului pe profit este aplicată profitului statutar, ajustat pentru anumite elemente în conformitate cu legislația fiscală, și este de 16 %.

7. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii ale societății au prezentat următoarele modificări față de anul precedent:

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
		0	1	2	3	
Capital subscris vărsat	9.651.910					9.651.910
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	50.479					50.479
Rezerve legale	422.255	24.362	24.362			446.617
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	5.194					5.194
Rezerve din conversie	0					0
Rezultatul reportat	0					0
Sold creditor	0	48.944				48.944
Sold debitor	609.481	226.761		836.242	662.755	0
Rezultatul exercițiului financiar	0					0
Sold creditor	693.078	487.243		693.078	693.078	487.243
Sold debitor	0					0
Sold debitor ct.129, profit repartizat	34.654	24.362	24.362	34.654	34.654	24.362
Total capitaluri proprii	10.178.781	309.426	0	-177.818	-4.331	10.666.025

S.C. SINTOFARM S.A.

Note la Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Capitalul social este de 9.651.910 lei, împărțit în 3.860.764 acțiuni nominative, fiecare în valoare de 2,50 lei.

8. Informații privind salariații, administratorii și directorii

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar 2023.

Nu s-au asumat garanții în numele directorilor și administratorilor.

b) Salariați

- În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a avut un număr mediu de 49 de salariați.
- Salariile totale plătite aferente exercițiului financiar 2023 au fost în sumă de 4.773.670 lei.
- cheltuielile privind contribuția asiguratorie pentru muncă pe anul 2023 au fost în sumă de 225.617 lei.

9. SITUAȚIA FINANCIARA A FIRMEI

Principalele mase financiare ale firmei prezintă următoarea variație la 31.12.2023 fata de

31.12.2021:

• Capital de lucru	+915.825 lei
• Necesari de fond de rulment	+694.245 lei
• Trezoreria	+221.580 lei

Capitalul de lucru a crescut de 6.411.999 lei în 2022 la 7.327.824 lei în 2023, în principal, ca urmare a profitului realizat în anul 2023.

Situația financiară a firmei pe piață reiese din rațiunile următoare:

S.C. SINTOFARM S.A.**Note la Situațiile financiare anuale****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023***(Toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

Indicatori	31.12.2021	31.12.2023	Remarci
<u>Rațiuni de finanțare</u>			
<i>Lichiditate curentă</i>	2,65	2,98	Capacitate foarte bună a firmei de a-și onora obligațiile către terți
<i>Rata rapidă</i>	1,94	2,19	Trend favorabil
<i>Rata de îndatorare (%)</i>	28	26	Trend favorabil
<i>Rata profitului din exploatare (%)</i>	8,80	6,34	Trend nefavorabil
<i>Rata profitului (%)</i>	6,63	4,24	Trend nefavorabil
<i>Rata de recuperare a activelor(%)</i>	6,54	5,07	Trend favorabil

Principalii indicatori economico-financiarți sunt prezentați în anexa 1.

10. ALTE INFORMAȚII

Denumirea agentului economic: S.C. SINTOFARM S.A.

Forma juridică: societate pe acțiuni

Adresa: București, Ziduri între vii nr 22. sector 2.

Înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului, cu nr. J40/407/1991

Cod fiscal: 647

Societatea are ca obiect de activitate principal fabricarea preparatelor farmaceutice – cod CAEN 2120

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2023
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

	Coeficientul de îndatorare	=	Datorii totale	:	Finanțare proprie		
2022	0,38		3.877.430		10.178.781		
2023	0,35	-	3.703.449		10.666.025		
Diferențe	-0,03						

	Lichiditate-Rata curenta	=	Active curente	:	Pasive curente		
2022	2,65		10.289.429		3.877.430		
2023	2,98	-	11.031.273		3.703.449		
Diferențe	0,32						

	Lichiditate-Rata rapida	=	(Active curente	-	Stocuri)	:	Pasive curente
2022	1,94		10.289.429		2.748.831		3.877.430
2023	2,19	-	11.031.273		2.918.956		3.703.449
Diferențe	0,25						

	Rata profitului din exploatare	=	Profit net sau pierdere din exploatare	:	Cifra de afaceri	X	100
2022	8,80%		919.838		10.448.288		
2023	6,34%	-	728.647		11.485.197		
Diferențe	-2,46%						

	Rata profitului	=	Profit net sau pierdere	:	Cifra de afaceri	X	100
2022	6,63%		693.078		10.448.288		
2023	4,24%	-	487.243		11.485.197		
Diferențe	-2,39%						

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2023
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

	Rata de recuperare a activelor	=	Profit înainte de impozitare si dobânzi si chelt similare.	:	Total activ	X	100
2022	6,54%		919.838		14.056.211		
2023	5,07%	-	728.647		14.369.474		
Diferențe	-1,47%						

	Termen de încasare de la clienți	=	Clienți	:	Cifra de afaceri	X	360
2022	181,7		5.272.139		10.448.288		360
2023	196,7	-	6.275.830	-	11.485.197		360
Diferențe	15,06						

	Termen de plata furnizori	=	Furnizori	:	Cifra de afaceri	X	360
2022	27,2		789.391		10.448.288		360
2023	21,2	-	676.573	-	11.485.197		360
Diferențe	-6,0						

	Rotația stocurilor	=	Stocuri	:	Cifra de afaceri	X	360
2022	94,7		2.748.831		10.448.288		360
2023	91,5	-	2.918.956		11.485.197		360
Diferențe	-3,2						

	Solvabilitatea patrimoniala	=	Capitaluri proprii	:	Total pasiv	X	100
2022	72%		10.178.781		14.056.211		
2023	74%	-	10.666.025	-	14.369.474		
Diferențe	2%						

	Rata de îndatorare	=	Datorii totale	:	Total pasiv	X	100
2022	28%		3.877.430		14.056.211		
2023	26%	-	3.703.449		14.369.474		
Diferențe	-2%						

INDICATORI FINANCIARI PE ANUL 2023
(Toate sumele sunt exprimate in RON)

Anexa 1

	Nevoia de fond de rulment	=	Stocuri	+	Creanțe	-	Obligații nefinanciare
2022	8.216.646		2.748.831		7.357.522		1.889.707
2023	8.910.891	-	2.918.956		7.707.661		1.715.726
Diferențe	694.245						

	Capital de lucru	=	Capitaluri permanente	-	Active imobilizate		
2022	6.411.999		10.178.781		3.766.782		
2023	7.327.824	-	10.666.025		3.338.201		
Diferențe	915.825						

	Trezorerie	=	Capital de lucru	-	Nevoia de fond de rulment		
2022	(1.804.647)		6.411.999		8.216.646		
2023	(1.583.067)	-	7.327.824		8.910.891		
Diferențe	221.580						

**DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA
AFERENTA ANULUI 2023 PENTRU SOCIETATEA SINTOFARM S.A.**

Sectiunea A –Responsabilitati ale Consiliului de Administratie			
<i>Prevederi de indeplinit</i>	Respecta	<i>Nu respecta/ Respecta partial</i>	Daca nu se respecta/respecta partial, explicatii + masuri adoptate/avute in vedere pentru rectificare
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului	DA		
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 pe perioada mandatului	DA		
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.	DA		
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.		NU	Nu a avut loc nicio evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. In anul 2023, C.A. s-a intrunit in 4 sedinte.
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:			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus cooperarea cu un Consultant Autorizat
A.5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus cooperarea cu un Consultant Autorizat

A.5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul 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 incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus cooperarea cu un Consultant Autorizat
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;			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus cooperarea cu un Consultant Autorizat
A.5.4	Obligatia de a furniza Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus cooperarea cu un Consultant Autorizat

Sectiunea B - Sistemul de Control Intern

<i>Prevederi de indeplinit</i>	Respecta	<i>Nu respecta/ Respecta partial</i>	Daca nu se respecta/respecta partial, explicatii + masuri adoptate/avute in vedere pentru rectificare
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.	DA		
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.	DA		

Sectiunea C – Recompense echitabile si motivare

<i>Prevederi de indeplinit</i>	Respecta	<i>Nu respecta/ Respecta partial</i>	Daca nu se respecta/respecta partial, explicatii + masuri adoptate/avute in vedere pentru rectificare
C.1 Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului de Administratie 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	Da. (In nota explicativa nr.8 a situatiei financiare)		

principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.				
Sectiunea D –Construind valoare privind relatia cu investitorii				
Prevederi de indeplinit		Respecta	Nu respecta/ Respecta partial	Daca nu se respecta/respecta partial, explicatii + masuri adoptate/avute in vedere pentru rectificarea
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, ata in limba romana, cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		DA		Societatea are pagina de internet. Rapoartele curente si periodice sunt postate pe site-ul BVB numai in limba romana. Vom avea in vedere ca aceste rapoarte trebuie publicate si in limba engleza .
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		NU	
D.1.2	CV-urile membrilor organelor statutare		Nu	
D.1.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
D.1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA		
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	DA		
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		Nu	NU A FOST CAZUL
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.		Nu	Pentru relatia cu investitorii, in prezent este disponibila pentru contact adresa de e-mail investitori@sintofarm.ro Vom avea in vedere sa desemnam si o persoana de contact pentru relatia cu investitorii.

D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o	DA		
---	----	--	--

<p>politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta.</p> <p>Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p>			
<p>D.3. O societate trebuie sa adopte o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet.</p>		Nu	
<p>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.</p>	Da		
<p>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.</p>	Da. Numai informatii in limba romana	.	Vom avea in vedere ca pe viitor aceste rapoarte financiare sa fie intocmite si in limba engleza
<p>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 Relatia cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.</p>		Nu	
Sectiunea E Prevederi pentru Consultantii Autorizati			
Prevederi de indeplinit	Respecta	Nu respecta/ Respecta partial	Daca nu se respecta/respecta partial, explicatii + masuri adoptate/avute in vedere pentru rectificare
<p>E.1 Consultantii Autorizati vor avea implementata o procedura cu privire la cooperarea cu emitentul pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa</p>			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus de catre BVB cooperarea cu un Consultant Autorizat

de Valori Bucuresti, care va contine cel putin urmatoarele:				
E.1.1.	Persoana de legatura cu emitentul			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus de catre BVB cooperarea cu un Consultant Autorizat
E.1.2.	Frecventa intalnirilor cu emitentul, conform prevederilor de la punctual A.5.2			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus de catre BVB cooperarea cu un Consultant Autorizat
E.1.3.	Responsabilitatile asumate de catre Consultantul Autorizat cu privire la sprijinirea emitentului pentru a respecta obligatiile de raportare (instructaj, colaborare la redactarea raportarilor regulamentare, sprijin in vederea implementarii functiei Relatiei cu Investitorii, consultant privind sectiunea Relatii cu Investitorii din cadrul paginii de internet a emitentului, asistenta In scopul respectarii prezentelor Principii etc)			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus de catre BVB cooperarea cu un Consultant Autorizat
E.1.4.	Asistenta acordata emitentului in legatura cu finantarea pe piata de capital			Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus de catre BVB cooperarea cu Consultant Autorizat
E.2 Consultantul Autorizat are obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu emitentul si/sau decizia fundamentata de a incheia aceasta cooperare.				Nu e cazul, pentru ca nu s-a impus de catre BVB cooperarea cu un Consultant Autorizat

Consiliului de Administratie

Prin Vicepresedinte CA- Radulescu Catia Niculina