

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 200 din 2024
privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023
ale SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL

CONSILIUL JUDEȚEAN HUNEDOARA;

Având în vedere referatul de aprobare a proiectului de hotărâre nr.14396/19.06.2024 inițiat de președintele Consiliului Județean Hunedoara, domnul Laurențiu NISTOR;

Analizând solicitarea nr. 47/23.05.2024 a conducerii SC PARC INDUSTRIAL CĂLAN SRL privind înaintarea spre analiza și aprobarea Consiliului Județean Hunedoara a situațiilor financiare pe anul 2023 ale SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL, înregistrată la registratura Consiliului Județean Hunedoara sub nr. 14393/19.06.2024

Având în vedere:

-Raportul auditorului independent nr. 48/20.05.2024, exercitat asupra situațiilor financiare anuale întocmite la 31 decembrie 2023 de către PARC INDUSTRIAL CALAN SRL;

-Decizia Consiliului de Administrație nr. 19/25.05.2024 a SC PARC INDUSTRIAL CĂLAN SRL privind aprobarea bilanțului contabil și contul de profit și de pierdere pe anul 2023 al SC PARC INDUSTRIAL CĂLAN SRL;

Potrivit Legii nr. 31/1990, republicata, privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, precum și potrivit Legii nr. 186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale, cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu actul constitutiv al SC PARC INDUSTRIAL CĂLAN SRL aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Hunedoara nr. 192/2015, cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

În temeiul dispozițiilor art. 173 alin. (1) lit. a), alin. (2) lit. d) și art. 196 alin.(1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1.(1)- Se aprobă situațiile financiare pe anul 2023 ale SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

(2)- Se mandatează reprezentanții Consiliului Județean Hunedoara în Adunarea Generală a Asociaților la S.C. PARC INDUSTRIAL CALAN SRL să voteze aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023, astfel cum au fost aprobate prin alineatul (1) al prezentului articol.

Art.2.(1)- Prezenta se comunică: Instituției Prefectului-Județul Hunedoara, S.C. PARC INDUSTRIAL CALAN SRL, reprezentanților Consiliului Județean Hunedoara în Adunarea Generală a Asociaților la S.C. PARC INDUSTRIAL CALAN SRL și Serviciului administrarea domeniului public și privat, agenți economici, monitorizarea serviciilor comunitare de utilități publice, prin grija Serviciului administrație publică locală, relații publice din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Hunedoara.

(2)- Prezenta poate fi contestată în temeiul și condițiile Legii nr. 554/2004 a contenciosului administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

PREȘEDINTE,
Laurențiu NISTOR

AVIZAT:
SECRETAR GENERAL AL JUDEȚULUI
Daniel DAN

ANEXA

la Proiectul de Hotărâre a Consiliului Județean Hunedoara nr. 200 /2024

Prezenta anexă conține 44 file

PREȘEDINTE
Laurențiu NISTOR

AVIZEAZĂ:
SECRETAR GENERAL AL JUDEȚULUI,
Daniel DAN

Întocmit,
Dănilă Sorin

SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL
CUI 35332932
Calan, Str 1 Decembrie, Nr 40
Jud. Hunedoara
Nr 171.23.05.2024



Catre,

CONSILIUL JUDETEAN HUNEDOARA

Deva, Str 1 Decembrie 1918, Nr 28

Avand in vedere Ordinul -Ministrului Finantelor Publice Numarul 1802/ 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare , va trimitem spre aprobare situatiile financiare anuale intocmite la data de 31.12.2023 de SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL.

Cu stima,



SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL

SC PARC INDUSTRIAL CALAN S.R.L.
CĂLAN, STR. 1 DECEMBRIE, NR. 40
CUI 35332932
J20/1091/16.12.2015

DECIZIA NR . 19 / 25.05.2024

SC Parc Industrial Călan, în calitate de administrator al Parcului Industrial Călan, în baza Ordinului Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice nr. 495 /13.04.2016 privind acordarea titlului de parc industrial Societății Parc Industrial Călan S.R.L.;

Având în vedere prevederile art. 15 alin. g) din actul constitutiv a Parcului Industrial Călan , consiliul de administrație al SC Parc Industrial Călan S.R.L

DECIDE :

Art. 1. Avizează aprobarea bilanțului contabil și contul de profit și pierdere pe anul 2023 a Parcului Industrial Călan S.R.L.

Art.2. Pierderea contabilă a exercițiului financiar 2023, în suma de 57474 lei se va acoperi din excedentul anilor următori

Călan,
25.05.2024

Semnătură:

Stoian Dan - Director General _____

Prodan Mihai Dacian - Președinte al Consiliului de administrație _____

Geller Arpad Alfred - Membru al Consiliului de administrație _____

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

Tip situație financiară : UU

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **602.000**

Entitatea SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL

Adresa
Judet Hunedoara Sector Localitate CALAN
Strada 1 DECEMBRIE Nr. 40 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J20/1091/2015 Cod unic de inregistrare 3 5 3 3 2 9 3 2

Forma de proprietate 35-Societati cu raspundere limitata Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)
6832 Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
6832 Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		-175.962
Capital subscris		602.000
Profit/ pierdere		-57.474

ADMINISTRATOR

INTOCMIT,

Numele si prenumele
STOIAN DAN
Semnătura

Numele si prenumele
CORNATEANU DANIELA ISABELA
Calitatea
12-CONTABIL SEF



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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizica / Denumire firma de audit / Autoritatea Publica a Activitatii de Auditare (ASPAAS)
ALIC DELI MARIA
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF1165 CIF/ CUI 2702158164

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

Formular VALIDAT

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

S1005_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : UU

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 602.000

Entitatea SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL

Adresa
Județ Hunedoara Sector Localitate CALAN
Strada 1 DECEMBRIE Nr. 40 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J20/1091/2015 Cod unic de înregistrare 3 5 3 3 2 9 3 2

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 6832 Administrarea Imobilelor pe bază de comision sau contract Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6832 Administrarea Imobilelor pe bază de comision sau contract

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		-175.962
Capital subscris		602.000
Profit/ pierdere		-57.474

ADMINISTRATOR,

Nume si prenumele STOIAN DAN

Semnătura



INTOCMIT,

Nume si prenumele CORNATEANU DANIELA ISABELA

Calitatea 12--CONTABIL SEF

Semnătura

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit ALIC DELI MARIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF1165 CIF/ CUI 27025864

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	93	23
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	93	23
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+ din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	84.027	139.830
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	84.027	139.830
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	53.814	96.501
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	137.841	236.331
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	186.734	312.508
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-48.893	-76.177
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	-48.800	-76.154
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	69.688	99.808
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	602.000	602.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	602.000	602.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		
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	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	641.892	720.488
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	78.596	57.474
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-118.488	-175.962
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	-118.488	-175.962

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STOIAN DAN

Semnătura _____

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CORNATEANU DANIELA ISABELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	253.926	298.808
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	253.926	298.808
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	298.854	13.434
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	19.768	58.224
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	70	70
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	611.538	311.422
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	275.447	7.654
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07		
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	78.596	57.474

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STOIAN DAN

Semnătura _____



INTOCMIT,

Numele si prenumele

CORNATEANU DANIELA ISABELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		57.474
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	299.790	299.790	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	283.150	283.150	
- peste 30 de zile	06	06	85.534	85.534	
- peste 90 de zile	07	07	197.616	197.616	
- 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 creditori	16	16	16.640	16.640	
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	1		2
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2		2
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	79.807	139.830
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	4.220	
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	4.220	
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	12.179	8.422
- în lei (ct. 5311)	92	83	12.179	8.422
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	41.635	88.079
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	41.635	88.079
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	256.422	412.316
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	69.688	99.808
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	176.843	283.150
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	3.919	3.919
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	5.807	8.799
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	4.644	7.038
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	1.163	1.761
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	165	16.640
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	165	16.640
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	602.000	602.000
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	602.000	602.000
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131	93	
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2				
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132						
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023			
A		B	1		2				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133						
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134						
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135						
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023			
A		B	1		2				
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136						
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023			
				Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)		
A		B	Col.1		Col.2		Col.3		Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	602.000	X	602.000	X		
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138						
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139						
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140						
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141	602.000	100,00	602.000	100,00		
- cu capital integral de stat		153	142	602.000	100,00	602.000	100,00		
- cu capital majoritar de stat		154	143						
- cu capital minoritar de stat		155	144						
- deținut de regii autonome		156	145						
- deținut de societăți cu capital privat		157	146						
- deținut de persoane fizice		158	147						
- deținut de alte entități		159	148						
			Nr. rd.	Sume (lei)					
A		B	2022			2023			
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149						
- către instituții publice centrale;		161	150						
- către instituții publice locale;		162	151						
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152						
			Nr. rd.	Sume (lei)					

A		B	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154		
- către instituții publice centrale;		166	155		
- către instituții publice locale;		167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale;		170	159		
- către instituții publice locale;		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	31.12.2022	31.12.2023	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	31.12.2022	31.12.2023	
Venituri obținute din activități agricole		179	166		
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	31.12.2022	31.12.2023	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	253.926	298.808
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	253.926	298.808
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	253.926	298.808
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169		

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	298.854	13.434
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	552.780	312.242
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	193	495
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	275.447	7.654
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	275.447	7.654
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	19.768	58.224
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	18.803	56.412
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	965	1.812
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	70	70
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	70	70
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	335.898	303.273
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	333.656	284.386
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		15.692
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		15.692
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	2.300	3.019
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	-58	176
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	631.376	369.716
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	78.596	57.474
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	552.780	312.242
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	631.376	369.716
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	78.596	57.474
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	78.596	57.474

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOIAN DAN

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

CORNATEANU DANIELA ISABELA

Calitatea

12--CONTABIL SEI _____

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	93			X	93
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	93			X	93
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18					
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	93				93

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23		70		70
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26		70		70
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35		70		70

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

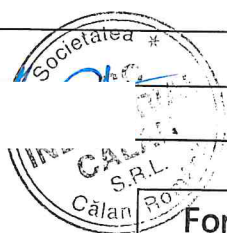
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOIAN DAN

Semnătura _____


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

CORNATEANU DANIELA ISABELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Perioada de la 01.12.2023 la 31.12.2023

Simbol cont	Denumire cont	Rulajele precedente		Rulajele curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	Capital subscris varsat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602.000,00	0,00	602.000,00
117*	Rezultatul reportat	78.595,94	0,00	0,00	0,00	720.488,29	0,00	720.488,29	0,00
121	Profit sau pierdere	259.925,79	280.602,39	31.194,27	31.639,66	369.716,00	312.242,05	57.473,95	0,00
167*	Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.000,00	37.490,00	11.673,81	5.204,15	12.573,81	112.382,20	0,00	99.808,39
TOTAL CLASA	1 - CONTURI DE CAPITALURI	339.521,73	318.092,39	42.788,08	36.843,81	1.102.778,10	1.026.624,25	777.962,24	701.808,39
205	Concesionul, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	0,00	64,13	0,00	5,83	93,48	69,96	23,52	0,00
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marcilor comerciale, drepturilor si activelor similare	64,13	64,13	5,83	5,83	69,96	69,96	0,00	0,00
TOTAL CLASA	2 - CONTURI DE IMOBILIZARI	64,13	128,26	5,83	11,66	163,44	139,92	23,52	0,00
401	Furnizori	435.294,95	508.762,39	0,00	32.840,41	435.294,95	718.445,27	0,00	283.150,32
4111	Clients	551.732,20	506.391,52	22.809,20	8.129,96	654.347,90	514.517,48	139.830,42	0,00
421*	Personal - salarii datorate	73.711,00	73.711,00	6.701,00	6.701,00	80.412,00	84.331,00	0,00	3.919,00
4316	Contributia de asigurari sociale	18.402,00	18.436,00	0,00	1.676,00	18.402,00	23.430,00	0,00	5.028,00
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	7.356,00	7.370,00	0,00	670,00	7.356,00	9.366,00	0,00	2.010,00
436	Contributia asiguratorie pentru munca	1.668,00	1.661,00	0,00	151,00	1.668,00	2.111,00	0,00	453,00
441	Impozit pe profit si alte impozite	0,00	4.220,00	0,00	0,00	4.220,00	4.220,00	0,00	0,00
444	Impozitul pe veniuri de natura salariilor	4.788,00	4.796,00	0,00	436,00	4.788,00	6.096,00	0,00	1.308,00
481UAT	UAT ORAS CALAN	248.454,34	270.769,12	8.683,30	2.843,35	257.137,64	273.612,47	0,00	16.474,83
462	Creditori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,32	0,00	165,32
TOTAL CLASA	4 - CONTURI DE TERTI	1.341.386,49	1.396.117,03	38.189,50	53.443,72	1.463.616,49	1.636.294,54	139.830,42	312.508,47
5121RAIFFEISEN	RAIFFEISEN BANK CONT CURENT	529.285,85	494.923,05	13.430,11	1.348,33	584.350,29	496.271,38	88.078,91	0,00
5311	Casa in lei	14.234,98	15.242,45	0,00	2.750,00	26.414,22	17.992,45	8.421,77	0,00
TOTAL CLASA	5 - CONTURI DE TREZORERIE	543.520,83	510.165,50	13.430,11	4.098,33	610.764,51	514.263,83	96.500,68	0,00
604	Cheptuili privind materialele nestocate	495,00	495,00	0,00	0,00	495,00	495,00	0,00	0,00
6061	Cheptuili privind consumul de energie	7.653,99	7.653,99	0,00	0,00	7.653,99	7.653,99	0,00	0,00
612	Cheptuili cu redeventele, localitile de gestiune si chiriile	13.364,57	13.364,57	2.327,41	2.327,41	15.691,98	15.691,98	0,00	0,00
621	Cheptuili cu colaborarii	22.000,00	22.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00
6231	Cheptuili de protocol	124,45	124,45	0,00	0,00	124,45	124,45	0,00	0,00
627	Cheptuili cu serviciile bancare si asimilate	829,54	829,54	57,51	57,51	887,05	887,05	0,00	0,00

-RON-

Simbol cont	Denumire cont	Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	237.544,49	237.544,49	21.829,70	21.829,70	259.374,19	259.374,19	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	2.897,56	2.897,56	121,82	121,82	3.019,38	3.019,38	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	61.711,00	61.711,00	4.701,00	4.701,00	66.412,00	66.412,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	1.661,00	1.661,00	151,00	151,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	176,00	176,00	0,00	0,00	176,00	176,00	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	64,13	64,13	5,83	5,83	69,96	69,96	0,00	0,00
TOTAL CLASA	6 - CONTURI DE CHELTUIELI	338.621,73	338.621,73	31.194,27	31.194,27	369.716,00	369.716,00	0,00	0,00
706	Venturi din redevente, locatii de gestiune si chiri	12.946,85	12.946,85	1.501,18	1.501,18	14.448,03	14.448,03	0,00	0,00
708	Venturi din activitati diverse	285.955,54	285.955,54	18.404,62	18.404,62	284.360,16	284.360,16	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	1.700,00	1.700,00	11.733,86	11.733,86	13.433,86	13.433,86	0,00	0,00
TOTAL CLASA	7 - CONTURI DE VENITURI	280.802,39	280.802,39	31.639,66	31.639,66	312.242,05	312.242,05	0,00	0,00
	TOTAL BALANTA	2.843.627,30	2.843.627,30	157.231,45	157.231,45	3.859.280,59	3.859.280,59	1.014.316,86	1.014.316,86

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

Director,



COBUTZANU ISABELA

PARC INDUSTRIAL CALAN SRL
Raport de audit al situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023

Birou expert contabil, evaluator, auditor financiar și consultant fiscal
ALIC DELI MARIA
Deva, str. Vulcan, nr. 56, județul Hunedoara
CIF: 27025864
Tel.0254-231.680; 0730-009.907;
Autorizație C.A.F.R.: 1165/30.09.2001
e-viza anuală ASPAAS: seria 137595/12.06.2023

Nr. 48 / 20.05.2024

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023
de către PARC INDUSTRIAL CALAN SRL

Către Acționarii și Conducerea,
PARC INDUSTRIAL CALAN SRL

Opinie fără rezerve

1. Am auditat *situațiile financiare* ale **PARC INDUSTRIAL CALAN SRL**, cu sediul în Călan, str. 1 Decembrie, nr. 40, jud. Hunedoara, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Hunedoara sub nr. J20/1091/2015, CUI RO 35332932, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, care cuprind: bilanțul prescurtat, contul prescurtat de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei). Situațiile financiare menționate se referă la:

	<u>31 decembrie 2023 (lei)</u>
• Activ net / Capitaluri proprii	-175.962 lei
• Total active	236.354 lei
• Cifra de afaceri	298.808 lei
• Rezultatul net al exercițiului (pierdere)	(57.474) lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății **PARC INDUSTRIAL CALAN SRL** la data de 31 decembrie 2023, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Baza pentru opinie



PARC INDUSTRIAL CALAN SRL
Raport de audit al situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). 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 cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în timpul misiunii de audit
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Veniturile recunoscute în anul 2023, rezultate aproape în totalitate din prestări servicii conform obiectului principal de activitate al entității, depind de recunoașterea și evaluarea adecvată, pentru a stabili dacă acestea se încadrează pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice din partea conducerii</p> <p>Noi considerăm că recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, deoarece Entitatea ar putea contabiliza incorect veniturile din servicii prestate, prin necorelarea acestora cu natura cheltuielilor pentru care au fost acordate.</p> <p>Datorită valorii semnificative a veniturilor din servicii prestate și deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății (și prin urmare există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice), considerăm recunoașterea veniturilor pentru acest tip de venituri ca fiind un aspect cheie de audit.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea veniturilor, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none">• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. “Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății;• înțelegerea modului de recunoaștere a veniturilor din servicii prestate, realizate de Entitate;• testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea veniturilor din servicii prestate, realizate de Entitate;• efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor.



PARC INDUSTRIAL CALAN SRL
Raport de audit al situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023

Evidențierea unor aspecte

5. Fără a exprima alte rezerve, atragem atenția asupra următoarelor aspecte cu privire la situațiile financiare individuale,:
- la nivelul exercițiului financiar 2023 societatea a înregistrat pierdere chiar dacă pierderea netă s-a diminuat. De asemenea capitalurile proprii sunt negative (activ net negativ) (-175.962 lei) în mod evident mai mic decât $\frac{1}{2}$ din valoarea capitalului social subscris vărsat punându-se astfel în discuție respectarea principiului continuității activității.
 - Cu privire la războiul din Ucraina, conducerea societății auditate precizează faptul că vor fi dificultăți pentru asigurarea continuității operaționale datorită creșterii prețurilor la energie dar nu cu impact semnificativ.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la



PARC INDUSTRIAL CALAN SRL
Raport de audit al situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023

Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 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.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. 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.
11. 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, cauzată 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-și continua



PARC INDUSTRIAL CALAN SRL
Raport de audit al situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023

activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Aria de aplicabilitate a auditului efectuat nu a fost limitată.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Data: 20.05.2024

Semnătura auditorului,

Ec. ALIC DELI MARIA - Auditor Financiar



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic: AF1165

***Autorizație Camera Auditorilor Financiar din România nr. 1165 / 30.09.2001
e-viza anuală Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit
Statutar(ASPAAS): seria 137595/12.06.2023***

Adresa auditorului: Deva, str. Iosif Vulcan, nr.56, cod poștal 330053, jud. Hunedoara

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	0	0		0	0	0		0
ALTE IMOBILIZARI	93	0	0	93	70	0		70
Terenuri	0	0	0	0	0			0
						0		
Constructii	0	0	0	0	0	0		0
		0		0				0
Instalatii tehnice si masini	0	0		0	0	0	0	0
		0		0				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0		0	0
	0			0		0		0
Imobilizari financiare	0	0		0		0		0
						0		0
TOTAL	93	0	0	93	70	0	0	70

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

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

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

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

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

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

Societate
DIRECTOR GENERAL
STOIAN DAN

Intocmit,
EC. CORNATEANU DANIELA ISABELA
CONTABIL SEF

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Nr. Rd.	Sold la începutul anului	Transferuri		Sold final
			Cheltuieli cu proviz in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	
A	B	1	2	3	4 = 1+2 -3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2				0
Provizioane pentru garanții acordate clienților (ct.1512)	3				0
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare (ct.1513)	4				0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5				0
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli (ct.1518)	6				0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR ȘI PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8				0
Materiale (ct.392)	9				0
Producție în curs de execuție (ct.393)	10				0
Produse (ct.394)	11				0
Stocuri aflate la terți (ct.395)	12				0
Animale (ct.396)	13				0
Mărfuri (ct.397)	14				0
Ambalaje (ct.398)	15				0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAȚELOR	16	0	0	0	0
Clienți (ct.491)	17				0
Decontări în cadrul grupului și cu asociații (ct.495)	18				0
Debitori diverși (ct.496)	19				0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investițiilor financiare la societăți din cadrul grupului (ct.591)	21				0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+593+595+596+598)	22				0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele
STOIAN DAN
Semnătura și ștampila

Intocmit
EC. CORNATEANU DANIELA ISABELA
CONTABIL SEF

Repartizarea profitului

in lei

Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2023
A	B	1
REPARTIZARI DIN PROFIT (rd.02 la 05)	1	0
rezerve legale	2	0
acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	3	0
alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	4	0
alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc)	5	0
dividende de platit - total (rd.07 la 11), din care :	6	0
dividende cuvenite altor societati	7	
dividende cuvenite	8	
dividende cuvenite	9	
dividende cuvenite actionarilor	10	
dividende cuvenite societatiilor cooperatiste	11	
PROFIT NEREPARTIZAT	12	0

Corelatie
F20

0

Detalii:

Repartizarea profitului	
<ul style="list-style-type: none"> ■ rezerve legale ■ acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ■ alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare ■ alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc) ■ PROFIT NEREPARTIZAT 	

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele
STOIAN DAN
Semnătura și stampila

(Handwritten signature and blue stamp)

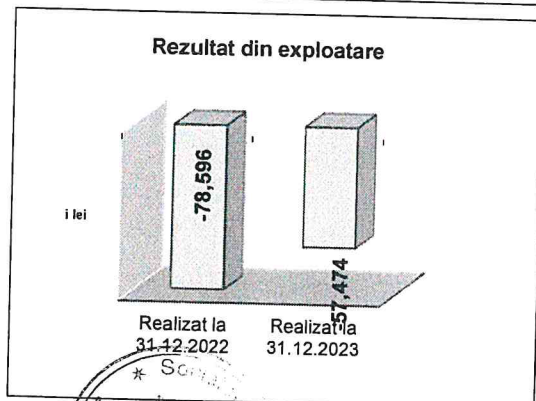
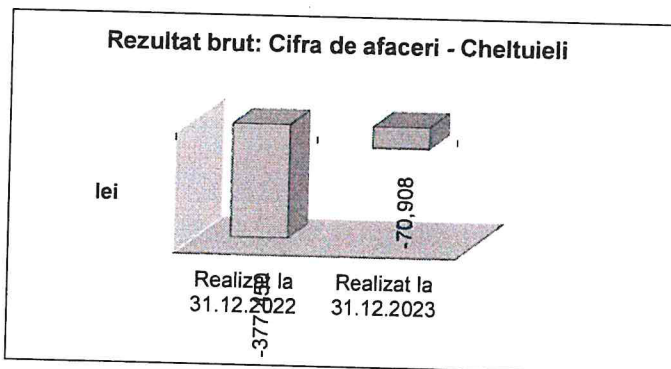
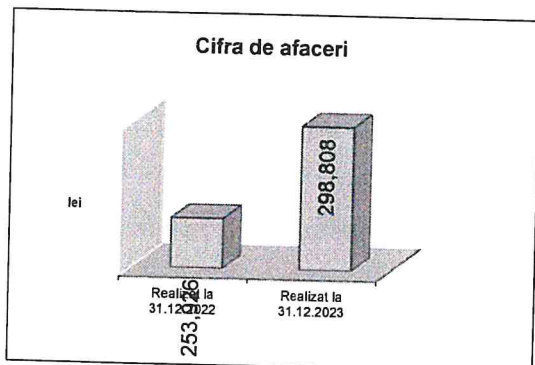
Intocmit
EC. CORNATEANU DANIELA ISABELA
CONTABIL SEF

Analiza rezultatului din exploatare

lei

Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2022	Realizat la 31.12.2023
A	B		
Cifra de afaceri netă	1	253,926	298,808
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (rd.3 + 4 + 5)	2	631,376	369,716
Cheltuielile activității de bază	3	631,376	369,716
Cheltuielile activității auxiliare	4		0
Cheltuielile indirecte de producție	5		0
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	6	-377,450	-70,908
Cheltuielile de desfacere	7		0
Cheltuieli generale de administrație	8		0
Alte venituri din exploatare	9	298,854	13,434
Rezultatul din exploatare (rd.6 - 7 - 8 + 9)	10	-78,596	-57,474

Detalii:



Vânzări de mărfuri: lei

	2022	2023
ct.607	0	0
ct.707	0	0
Profit brut	0	0
marja com	<i>Nu e cazul</i>	<i>Nu e cazul</i>

DIRECTOR GENERAL
STOIAN PDAN

Intocmit

EC. CORNATEANU DANIELA ISABELA

CONTABIL SEF

Situția creanțelor și a datoriilor

in lei

CREANTE	Nr. Rd.	Sold la 31.12.2023 (col.2+3)	Termen de lichidare sub 1 an	Termen de lichidare peste un an
Creante legate de participatii sume datorate de filiale ; interese de participare ; dobânzi (ct.261,262,263,265)	1	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0
Acțiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0
Alte creante imobilizate (altele din ct.267decât 2673,2674,2677-296)	4	0		0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0
Furnizori debitori (ct.409)	6	0	0	0
Clienți (ct.411+4123+418)	7	139,830	139,830	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	0		0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0		0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0		0
Decontari cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12	0		0
Decontari din operatii in participatie (ct.452)	13	0		0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495+5187)	14	0		0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14)	15	139,830	139,830	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	16			
TOTAL CREANTE (rd. 05+15+16)	17	139,830	139,830	0
DATORII ^{x)}	Nr. Crt.	Sold la 31.12.2023 (col.2+3)	sub 1 an	1 - 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	18	0		
Credite bancare pe termen lung (ct.162 fără 1622)	19	0		
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	20	0		
Datorii ce privesc imobilizările financiare (ct.166)	21	0		
Credite bancare pe termen scurt (ct.512+519, fără 5198)	22	0		

Dobanzi (ct.168+5186+5198)	23	0		0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	24	99,808	99,808	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 18 la 24)	25	99,808	99,808	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	26	283,150	283,150	
Clients creditorii (ct.419)	27			
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	28	12,718	12,718	
Impozit pe profit/venit (ct.441;4418)	29			
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	30	0		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	31			
Decontări cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+452+455+456+457+458+481+482)	32	0		0
Creditori diversi (ct.462+473)	33	16,640	16,640	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.26 la 33)	34	312,508	312,508	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	35	0		
TOTAL DATORII (rd. 25+34+35)	36	412,316	412,316	0

x) Mentionăm următoarele informații:

clauze legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente:

→ Nu sunt clauze speciale

datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecări:

→ Nu sunt depuse garanții sau ipoteci

valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane:

→ Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societății
daca sunt se spune ce reprezintă:

cheltuielile înregistrate în avans:968

Nu sunt înregistrate astfel de venituri

venituri înregistrate în avans : 0

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele

STOIAN DAN

Semnătura și ștampila

Intocmit

EC. CORNATEANU DANIELA ISABELA

CONTABIL SEF

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

- 1. principiul continuității activității:** s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
- 2. principiul permanenței metodelor:** Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- 3. principiul prudenței:** Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
- 4. principiul independenței exercițiului:** La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
- 5. principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv, și eventual ulterior s-au efectuat compensări legale;
- 6. principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
- 7. principiul necompensării:** nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite în lei și exprimate în mii lei; Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active, ele au fost recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice au fost capitalizate și amortizate pe perioada rămasă. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție). Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată. Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când apare pentru Societate o obligație legală sau constructivă, legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice pentru a stinge această datorie.

Societăți afiliate: Nu este cazul

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

Alte informații contabile:

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuală (de inventar) stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieții. Cu ocazia inventarierii și a controalelor au fost stabilite lipsuri în sumă de 0 lei. Din care imputate persoanelor vinovate

0 lei, respectiv pe costuri ca perisabilități și scăzăminte normale 0 lei.

Societatea a fost controlată de organele abilitate și a plătit amenzi și penalități în sumă de 0 lei

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele
STOIAN DAN
Semnătura și ștampila

Intocmit
EC. CORNATEANU DANIELA ISABELA
CONTABIL SEF

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni
Capitalul social

1. La 31 dec 2023, capitalul social al societății era de

		<u>602,000</u> lei
din care	vărsat	602,000
	nevărsat	0

2. Numărul și valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale):

	nr.	lei
Acțiuni/Părți	Valoare/unit	
2	301000	

Acțiuni răscumpărabile

Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar

Obligațiuni emise

Nu este cazul

3. Modificări suferite de capitalul social față de începutul exercițiului financiar

4. În cursul exercițiului financiar nu au fost achiziționate/emise/distribuite acțiuni proprii *)

*) numai pentru societățile pe acțiuni

5. Nu au fost incluse rezerve (prin repartizarea profitului) în capitalurile proprii.

6. Structura acționarilor / asociaților:

Nume	Acțiuni /Părți sociale	Valoare lei	Procent din total
cf. Statut/Contract	nr. buc.		%
UAT ORAS CALAN	1	301,000	50
CJ HD	1	301000	50
Total	2	602000	100

Verificat

EC. CORNATEANU DANIELA ISABELA
CONTABIL SEF


DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele
STOIAN, DAN
Semnătura și ștampila

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Societatea a avut în anul 2023 un număr mediu de: salariați

Conducerea societății a fost asigurată de:

Nume prenume	Funție
STOIAN DAN	DIRECTOR GENERAL

Structura personalului pe categorii de muncă, a fost:

Categorie	Număr
MUNCITORI	0
MAISTRII	0
TESA	2
Total	2

 Ok!

La 31.12.2023, în conturile de terți se regăseau următoarele sume aferente salariilor:

lei

Fond de salarii Total 2023 (641 + 621)	Ch cu asig sociale din ct.645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL 2023	Verificare cu F30
56,412	1,812	0	0	58,224	0

din care restanțe, alte sume decât drepturile lunii decembrie 2023

			0
--	--	--	---

Valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului:

lei

Avansuri	Credite	Total	Nejustificate la 31.12.2023
0	0	0	0


DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele
STOIAN DAN
Semnătura și stampila

INTOCMIT
EC. CORNATEANU DANIELA ISABELA
CONTABIL SEF

Nota 9

Curs valutar:

1 euro 4.9474
1 dolar american 4.6346

Indicatori economico-financiari

STRUCTURA BILANȚIERA	31-Dec-22		31-Dec-23	
	lei			
Active imobilizate	93	23		
Active circulante	137,841	236,331		
Active regularizate	0	0		
Total activ	137,934	236,354		
Capital propriu	-118,488	-175,962		
Provizioane și regularizari	0	0		
Datorii	256,422	412,316		
Total pasiv	137,934	236,354		
DIFERENTE				
	0	0		

1. Indicatori de LICHIDITATE

Lichiditatea generală =

Active circulante / Datorii curente

2022	2023
------	------

0.74	0.76
------	------

Rata solvabilității generale =

Capital propriu / Pasive totale

-85.90	-74.45
--------	--------

2. Indicatorul GRADULUI DE ÎNDATORARE

Raportul dintre:

Datorii pe TS / Pasive totale

135.38	132.22
--------	--------

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a activelor totale:

Cifra de afaceri / Total active

2022	2023
1.84	1.26

Bilanț în valută	Euro		Dolar	
	31-Dec-22	31-Dec-23	31-Dec-22	31-Dec-23
Active imobilizate	19	5	20	5
Active circulante	27,861	47,508	29,742	52,567
Active regularizate	0	0	0	0
Total activ	27,880	47,512	29,762	52,572
Capital propriu	-23,950	-35,372	-25,566	-39,139
Provizioane și regularizari	0	0	0	0
Datorii	51,830	82,884	55,328	91,711
Total pasiv	27,880	47,512	29,762	52,572

4. Indicatori de RENTABILITATE

Rata rentabilității economice =

Profit brut / Capital permanent

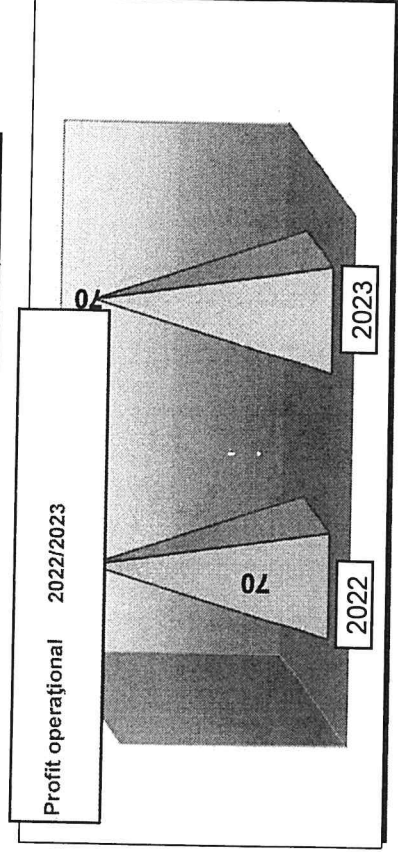
2022	2023
------	------

0.00	0.00
------	------

Marja brută din vânzări de mărfuri:

Profit brut din vânzări/Cifra de afac

0.00	0.00
------	------



ALTE INFORMAȚII

10.1 SITUAȚIA STOCURILOR ȘI A PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Materii prime (ct. 301 +/- 308)	1	0	0
Materiale consumabile (ct. 302 +/- 308)	2	0	0
Obiecte de inventar in depozit (ct. 303)	3		0
Productie in curs de executie (ct. 331 +332)	4	0	0
Semifabricate, produse finite, produse reziduale (ct. 341 + 345 + 346 + +/- 348)	5		
Stocuri aflate la terti (ct. 351+354+356+357+358)	6		
Animale (ct. 361 +/- 368)	7		
Marfuri si ambalaje (ct. 371 +/- 378-4428**+381+/-3)	8	0	0
TOTAL STOCURI (rd.01 la 08)	9	0	0

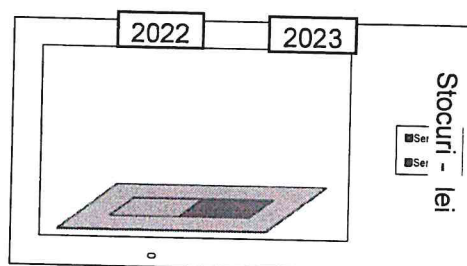
lei

F10

Comentariu:

Metoda de evaluare a stocurilor este aceeași ca în exercițiul anterior: FIFO.

La finele exercițiului nu există stocuri gajate în contul datoriilor.



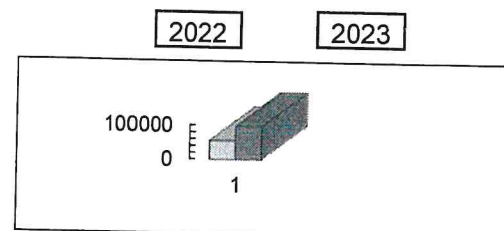
10.2 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE

ELEMENTE DE TREZORERIE	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Conturi la banci	1	41,635	88,079
Numerar in casierie	2	12,179	8,422
Alte disponibilitati banesti	3	0	0
TOTAL		53,814	96,501

Societatea nu deține filiale și nu deține împreună cu alte societăți, titluri de participare strategice. Nu există creanțe sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care să fi fost evidențiate inițial într-o monedă străină.

Nu s-au înregistrat activități extraordinare.

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele
STOIAN DANIELA
Semnătura și ștampila



Intocmit

Ec. CORNATEANU DANIELA ISABELA

CONTABIL SEF

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30
din Legea contabilitatii nr.82/1991

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

Entitate: **SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL**

Judetul: 20--HUNEDOARA

Adresa: localitatea CALAN, STR 1 DECEMBRIE, NR 40

Numar din registrul comertului: J20/1091/2015

Forma de proprietate: 35—Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):
6832“Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract”

Cod unic de inregistrare: 35332932

Subsemnatul **STOIAN DAN** conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de **DIRECTOR GENERAL** , imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirm urmatoarele:

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 isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,

STOIAN DAN



SC PARC INDUSTRIAL CALAN SRL
C.U.I 35332932
Nr.Reg.Com. J20/1091/2015

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
pe perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Situatia principalilor indicatori economico-financiari pe perioada 01.01.2023 -31.12.2023 se prezinta astfel :

Activitatea economica si financiara a societatii a inregistrat urmatoarele rezultate :

-Cifra de Afaceri :	298.808 lei ;
- Alte venituri	13.434 lei
-Venituri totale	312.242 lei:
-Cheltuieli totale	369.716 lei
• Impozitul pe profit	0 lei
-PIERDERE	57.474 lei

Societatea comerciala **nu** / a beneficiat de facilitati fiscale de natura scutirilor si reducerilor de impozit pe profit .

Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale perioadei 01.01.2023– 31.12.2023 sunt intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/ 1991 , republicata , Legea privind Societatile Comerciale nr. 31 /1990 , Ordinul ministrului finantelor publice 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare .

Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale perioadei 01.01.2023 – 31.12.2023 a fost intocmita pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice care incorporeaza activul si pasivul societatii , respectandu-se normele metodologice cu privire la intocmirea acestuia si anexelor sale .Contul de profit si pierdere reflecta in totalitate rezultatele financiare ale perioadei de referinta .

Capitalul social s-a majorat / micșorat cu suma - .

Conturile din bilant ofera o imagine clara si fidela asupra operatiunilor economice care au stat la baza inregistrarii lor.

Sub sanctiunile aplicate faptei de fals in acte publice , declar ca datele inscrise in formulare de raportare (formular 10), contul de profit si pierdere (formular 20) ; date informative (formular 30); situatia activelor imobilizate (formular 40) sunt corecte si complete .

DIRECTOR GENERAL,

STOIAN DAN

