

ROMÂNIA
JUDEȚUL MUREȘ
ORAȘUL LUDUȘ
CONSILIUL LOCAL

42/28492/23.05.2024

Avizat,
Secretar general al orașului,
Jr. Giurgea Eugenia

PROIECT DE HOTĂRÂRE
din 28 mai 2024

privind aprobarea bilanțului contabil pe anul 2023 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Consiliul Local al Orașului Luduș, întrunit în ședință ordinară de lucru,

Văzând Referatul de aprobare nr. 28204 din 21.05.2024 a primarului orașului Luduș, dl Moldovan Cristian, Raportul de specialitate nr. 28205 din 21.05.2024 întocmit de Administratorul Public al orașului Luduș, dl Marius Dudilă, precum și Avizele comisiilor de specialitate „Administrarea Domeniului Public și Privat și Administrație Publică Locală”, și „Buget. Finanțe. Contabilitate și Fonduri Europene”,

Analizând adresa nr. 1442/17.05.2024 a societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 27979/20.05.2024,

Având în vedere H.C.L. Luduș nr. 174/14.11.2017 privind înființarea societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L. și H.C.L. Luduș nr. 18/08.02.2024 privind aprobarea bugetului local;

Ținând cont de prevederile:

- Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
 - O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
 - O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare și ale O.M.F.P. nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
 - Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- În conformitate cu prevederile art. 129 alin. (3) lit. d), alin. (14) și art. 139 alin. (1) din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂREȘTE:

Art. 1. Se aprobă bilanțul contabil pe anul 2023 al societății Administrativ Serv Luduș S.R.L., conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu ducere la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează, primarul orașului Luduș, prin compartimentele de specialitate.

Un exemplar din prezenta hotărâre se comunică:

- Instituției Prefectului Județul Mureș;
- Primarului Orașului Luduș;
- Serviciul economic;
- Administratorului Public;
- Administrativ Serv Luduș S.R.L.
- Spre afișare.

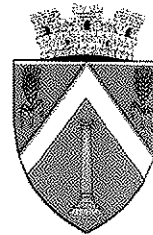
Inițiator,
PRIMAR
Moldovan Ioan Cristian



ORAȘUL LUDUȘ

B-dul 1 Decembrie 1918, Nr. 26; Județul Mureș
Tel: 0265-411548, 0265-411716; 0265-412002; Fax: 0265-413402;
e-mail: ludus@cjmures.ro; web: www.ludus.ro

C.U.I. 5669317



OPERATOR DE DATE CU CARACTER PERSONAL 2183

Date cu caracter personal prelucrate în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

Nr. 28204 din 21.05.2024

Referat de aprobare

*privind aprobarea bilanțului contabil pe anul 2023 al societății
ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.*

Prin Adresa nr. 1442/17.05.2024 înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 27979/20.05.2024, președintele consiliului de administrație al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., în calitate de reprezentant legal, solicită aprobarea bilanțului contabil pe anul 2023.

În anul 2023 unitatea a înregistrat total venituri în sumă de 3.055.265 lei și total cheltuieli în sumă de 3.022.121 lei, rezultând profitul brut de 33.144 lei, din care 5.035 lei impozit pe profit, rezultând un profit net de 28.109 lei.

Profitul net a fost repartizat astfel: 1.743 lei la rezerve legale, 13.183 lei dividende către acționarul unic, iar 13.183 lei profit nerepartizat în contul 1171.

Având în vedere cele prezentate propun spre dezbateră și aprobarea Consiliului local al orașului Luduș proiectul de hotărâre sub forma redactată.

PRIMAR,

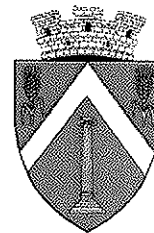
Moldovan Ioan Cristian



ORAȘUL LUDUȘ

B-dul 1 Decembrie 1918, Nr. 26; Județul Mureș
Tel: 0265-411548, 0265-411716; 0265-412002; Fax: 0265-413402;
e-mail: ludus@cjmures.ro; web: www.ludus.ro

C.U.I. 5669317



OPERATOR DE DATE CU CARACTER PERSONAL 2183

Date cu caracter personal prelucrate în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

Administrator Public
Nr. 28205 din 21.05.2024

Aprob
Primar,
Moldovan Ioan-Cristian

RAPORT DE SPECIALITATE

*privind aprobarea bilanțului contabil pe anul 2023 al societății
ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.*

Prin Adresa nr. 1105/10.03.2023 înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 20948/10.03.2023, președintele consiliului de administrație al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., în calitate de reprezentant legal, solicită aprobarea bilanțului contabil pe anul 2022.

În anul 2023 unitatea a înregistrat total venituri în sumă de 3.055.265 lei și total cheltuieli în sumă de 3.022.121 lei, rezultând profitul brut de 33.144 lei, din care 5.035 lei impozit pe profit, rezultând un profit net de 28.109 lei.

Profitul net a fost repartizat astfel: 1.743 lei la rezerve legale, 13.183 lei dividende către acționarul unic, iar 13.183 lei profit nerepartizat în contul 1171.

Evidența contabilă este organizată și condusă în conformitate cu prevederile Regulamentului de aplicare a Legii Contabilității. Bilanțul și contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 s-au întocmit pe baza balanței de verificare, respectându-se normele metodologice în vigoare.

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite și înregistrate la data bilanțului.

Având în vedere că cele prezentate sunt oportune, legale și necesare, propunem spre analiza și aprobare prezentul Raport și proiectul de Hotărâre întocmit pentru aprobarea bilanțului contabil pe anul 2022 al societății S.C. Administrativ Serv Luduș S.R.L.

Întocmit,

ADMINISTRATOR PUBLIC,

Dudilă Marius

ADMINISTRATIV SERV LUDUS SRL

RO 38547405 – J26/2067/2017

B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 26, loc. Luduș, jud. Mureș

Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK

Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



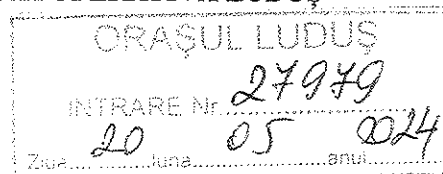
Nr. certificat : 2538
ISO 45001:2018



Nr. certificat : 4183
ISO 14001:2015



Nr. certificat : 7422
ISO 9001:2015



Nr 1442/17.05.2024

Catre

Primaria Orasului Ludus

in atentia Consiliului Local al Orasului Ludus

Administrativ Serv Ludus SRL , avand ca unic actionar Consiliul Local al Orasului Ludus ,reprezentata prin Popa Liviu Vasile ,Prsedintele Consiliului de Administratie ,va adresam rugamintea de a supune spre aprobare Consiliului Local Ludus:

1.Hotararea Consiliului de Administratie nr 7 din 14.05.2024 care cuprinde :

Aprobarea Situatiilor Finaciare Anuale incheiate la 31.12.2023 ,contul de profit si pierdere, notele explicative anexe la Situatiile Finaciare Anuale .

Anexam urmatoarele documente :

- Hotararea Consiliului de Administratie nr 7 din 14.05.2024
- Situatiilor Finaciare Anuale incheiate la 31.12.2023 care cuprinde , formularul F10 bilant la 31.12.2023 , F20 Contul de Profit si pierdere la 31.12.2023 , F30 Date informative la 31.12.2023 , F40 Situatia Activelor Imoblizate la 31.12.2023
- Notele explicative anexa la Situatiilor Finaciare Anuale incheiate la 31.12.2023 (anexa 1 , anexa 2, anexa 3, anexa4, anexa5, anexa6, anexa7, anexa8, anexa9, anexa 10)
- Raportul Consiliului de Administratie pentru aprobarea situatiilor financiare la 3.12.2023
- Raportul Auditorului Independente

Presedintele Consiliului de Administratie
Popa Liviu Vasile



ADMINISTRATIV SERV LUDUS SRL
RO 38547405 – J26/2067/2017
B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 26, loc. Luduș, jud. Mureș
Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK
Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



Nr. certificat : 2538 Nr. certificat : 4183 Nr. certificat : 7422
ISO 45001:2018 ISO 14001:2015 ISO 9001:2015

Hotărârea nr. 7 din data de 14.05.2024

Membrii Consiliului de Administrație ai Societății Administrativ Serv Ludus SRL numiți conform HCL Luduș nr. 184 din 19.12.2023 și HCL56/26.03.2024 s-au întrunit azi, 20.04.2024 la sediul societății, în baza convocatorului nr. 7 din 08.05.2024

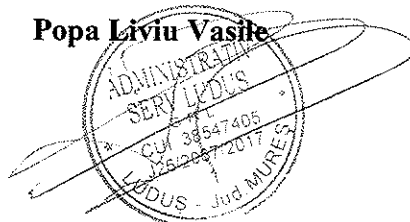
Având în vedere prevederile art. 5 .4 din Actul Constitutiv al Societății actualizat prin HCL Luduș nr. 56 din 26.03.2024 membrii consiliului de administrație.

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bilanțul contabil la 31.12.2023 , a contului de profit și pierdere precum și a notelor explicative anexate bilanțului

Preșdinte Consiliul de Administrație,

Popa Liviu Vasile



Bifati numai

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

S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 180.000

Entitatea Administrativ Serv Ludus SRL

Adresa

Județ Mures Sector Localitate Ludus
Strada B-dul 1 Decembrie 1918 Nr. 26 Bloc Scara Ap. Telefon 0265411076

Număr din registrul comerțului J26/2067/2017 Cod unic de inregistrare 38547405

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

8129 Alte activități de curățenie

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8129 Alte activități de curățenie

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

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

Entități de interes public ?

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

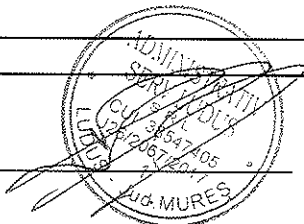
Capitaluri - total 306.237
Capital subscris 180.000
Profit/ pierdere 28.109

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

POPA LIVIU VASILE

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

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 și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Balaban Viorel Expert Contabil și Consultant Fiscal

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

4050/2011

CIF/ CUI

28112233

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzozi? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	297.015	81.569
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	15.479	7.723
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	312.494	89.292
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	312.494	89.292
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	43.402	19.311
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	226.616	258.325
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	270.018	277.636
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	509.542	1.039.757
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	4.368	10.921
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	513.910	1.050.678
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	10.737	4.332
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	794.665	1.332.646
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	48.191	22.790
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	308.292	517.375
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	10.361	7.903
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	312.974	280.607
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	182.709	332.606
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	814.336	1.138.491
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	28.520	216.945
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	341.014	306.237
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	180.000	180.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	180.000	180.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	11.514	13.257
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.514	13.257
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	90.748	86.614
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	61.827	28.109
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	3.075	1.743
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	341.014	306.237
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	341.014	306.237

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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

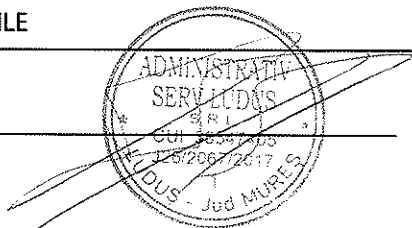
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA LIVIU VASILE

Semnătura



Numele și prenumele

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.544.354	2.932.431
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.544.354	2.932.431
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.544.354	2.932.431
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	25.025	31.913
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	446.308	90.902
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.015.687	3.055.246
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	909.625	808.111
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	869	4.726
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	10.120	22.833
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.535.428	1.702.867
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.503.403	1.667.203
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	32.025	35.664

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	261.777	223.202
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	261.777	223.202
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	225.282	276.951
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	198.843	195.534
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	25.361	66.635
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	66.635
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	0	13.057
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.078	1.725
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.922.861	2.993.024
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	92.826	62.222
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	15	7
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	12
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	15	19
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	21.596	29.097
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	21.596	29.097
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	21.581	29.078
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.015.702	3.055.265
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	2.944.457	3.022.121
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	71.245	33.144
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	9.418	5.035
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	61.827	28.109
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

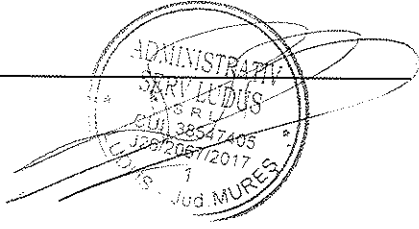
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPA LIVIU VASILE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to be "AS", written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		28.109	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	27		27	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	28		28	
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	107.095
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
A		B	1
2			31.12.2023
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
2			31.12.2023
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
A		B	1
2			31.12.2023
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	509.542	1.039.757
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	4.327	10.295
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.477	8.383
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.850	1.912
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	48.232	23.416
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	48.232	23.416
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.737	4.332
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.737	4.332
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	506.044	621.116
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	323.335	288.510
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	58.870	70.777
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	122.084	192.943
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	44.647	85.985
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	77.437	106.958
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.755	68.886		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		57.854		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.755	11.032		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	180.000	180.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	180.000	180.000		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	871	871		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	36.000	35.100		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	180.000	X	180.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	180.000	100,00	180.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.		175	156			
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			62.885

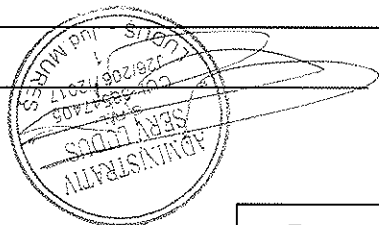
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA LIVIU VASILE

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiele de constituire	01				X	
2.Cheptuiele de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	871			X	871
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	871			X	871
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.111.706				1.111.706
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	33.358				33.358
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	1.145.064				1.145.064
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.145.935				1.145.935

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	871			871
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	871			871
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	814.691	215.446		1.030.137
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	17.879	7.756		25.635
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	832.570	223.202		1.055.772
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	833.441	223.202		1.056.643

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

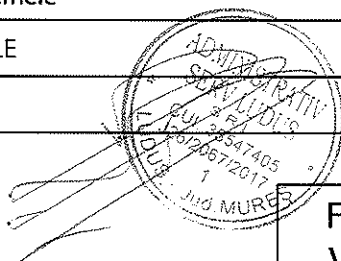
Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare 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

POPA LIVIU VASILE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

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 exercițiului 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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2023

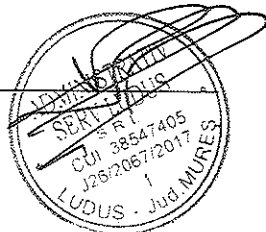
Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
LAMA ZAPADA PLIABIL	23 500.00	0.00	0.00	23 500.00	18 930.61	3 916.62	0.00	22 847.23
AUTOSPECIALAVOLVO CURATENIE STRADALA	86 500.00	0.00	0.00	86 500.00	66 076.45	14 416.63	0.00	80 493.02
MATURATOARE PENTRU STRAZI	113 445.37	0.00	0.00	113 445.37	67 752.09	18 907.56	0.00	86 659.62
AUTOBUZ VDLBERKHOFAMBASSADOR 200 seria	150 812.50	0.00	0.00	150 812.50	122 535.18	28 277.32	0.00	150 812.50
AUTOBUZ CDL BERKHOFAMBASSADOR 200 serie	150 812.50	0.00	0.00	150 812.50	122 535.18	28 277.32	0.00	150 812.50
AUTOBUZ VDL BERKHO AMBASADOR 200 serie	150 812.50	0.00	0.00	150 812.50	119 393.25	31 419.25	0.00	150 812.50
AUTOBUZ CDL BERKHOF AMBASSADOR 200 serie	150 812.50	0.00	0.00	150 812.50	119 393.25	31 419.25	0.00	150 812.50
AUTOBUZ CDL BERKHO AMBASSADOR 200 SERIE	150 812.50	0.00	0.00	150 812.50	119 393.25	31 419.25	0.00	150 812.50
MOBILIER BORIU	4 200.00	0.00	0.00	4 200.00	1 477.82	466.68	0.00	1 944.50
AUTOBUZ VDL AMBASADOR	60 317.20	0.00	0.00	60 317.20	40 211.52	15 079.26	0.00	55 290.72
COMPUTER DE BORD+MODUL DE COMUNICARE	29 158.20	0.00	0.00	29 158.20	16 401.44	7 289.58	0.00	23 691.02
MASINA DE CURATAT STRAZI NILFISK EGHOLM	73 881.00	0.00	0.00	73 881.00	18 470.25	12 313.50	0.00	30 783.75
LICENTA MICROSOFT office	871.43	0.00	0.00	871.43	871.43	0.00	0.00	871.43
Total general:	1 145 935.70	0.00	0.00	1 145 935.70	833 441.72	223 202.22	0.00	1 056 643.94

Administrator,

Numele si prenumele :

POPA LIVIU VASILE

Semnatura

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2023

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terți (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

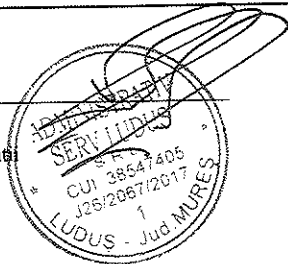
Administrator,

Numele si prenumele :

POPA LIVIU VASILE

Semnatura

Stampila unitati

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2023

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	57 854
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	57 854
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :

POPA LIVIU VASILE

Semnatura _____

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea :

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	2 544 354	2 932 431
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	2 697 579	2 716 073
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	2 697 579	2 716 073
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-153 225	216 358
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	225 282	276 951
9. Alte venituri din exploatare	9	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-378 507	-60 593

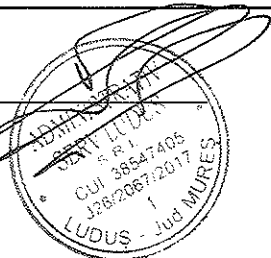
Administrator,

Numele si prenumele :

POPA LIVIU VASILE

Semnatura _____

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2023

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 an
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE					
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	
Cienti (ct.411+413+418)	7	1 039 705	1 039 705	0	
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	8 383	8 383	0	
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	1 912	1 912	0	
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 050 000	1 050 000	0	
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	22 790	22 790	0	
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	1 072 790	1 072 790	0	
DATORII					
Imprumuturi din emisuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	280 607	280 607	0	
Cienti creditor (ct.419)	26	7 903	7 903	0	
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	162 668	162 668	0	
Impozit pe profit (ct.441)	28	5 035	5 035	0	
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	73 960	73 960	0	
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	22 057	22 057	0	
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	57 854	57 854	0	
Creditori diversi (ct.462+473)	32	11 032	11 032	0	
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	621 116	621 116	0	
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	621 116	621 116	0	

Administrator,

Numele si prenumele :

POPA LIVIU VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

RADU ADRIANA SIMONA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Stampila unitatii

Semnatura



Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2023

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

a) Cadru general de raportare financiar contabila

Politica contabile adoptate de Administrativ Serv Ludus SRL denumite in continuare Societate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare incheiate la 31.12.2023 sunt in conformitate cu cele prevazute in reglementarile legale in vigoare.

Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 5394/2023 privind principalele aspect legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale

Situatiile financiare sunt prezentate in lei

Societatea tine evidenta contabila in lei, intocmeste si prezinta situatiile financiare in acord cu legislatia specifica in materie si cu reglementarile privind contabilitatea si raportarile financiar-contabile emise de Ministerul Finantelor Publice

Situatiile financiare sunt intocmite in concordanta cu principiul continuitatii activitatii si consecventei costului istoric

Tranzactiile entitatii in moneda straina sunt inregistrate in contabilitate la cursurile de schimb din data efectuarii lor, castigurile si pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzactii precum si conversia unor active si pasive monetare exprimate in moneda straina fiind recunoscute in contul de profit si pierdere.

Pentru creantele si datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferentefavorabile sau nefavorabile care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la alte venituri sau alte cheltuieli financiare dupa caz

Soldurile disponibilitatilor in moneda straina sunt convertite in lei la cursul de schimb publicat de Banca Nationala Romana pentru 31.12.2023

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale individuale sunt recunoscute si evaluate in conformitate cu urmatoarele principii:

Continuitatea activitatii: societatea isi continua in mod normal functionarea fara a intra in lichidare sau reducerea semnificativa a activitatii

Permanenta metodelor: politicile contabile si metodele de evaluare sunt aplicate consecvent de la un exercitiu la altul

Principiul prudentei: in contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului, sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar current sau al unui exercitiu precedent, chiar daca devine evidente intre data bilantului si data intocmirii lui, sunt inregistrate ajustari pentru depreciere pe seama conturilor de cheltuieli sau venituri.

Principiul continuitatii de angajamente: se tine cont de veniturile si cheltuielile exercitiului financiar indiferent de data incasarii sau platii, sunt evidentiile in conturile de venituri creantele pentru care s-au intocmit facturi.

Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere pentru exercitiul financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de active si pasiv: elementele de active si pasiv sunt evaluate separate, creantele si datoriile sunt inregistrate distinct in contabilitate pe baza documentelor justificative

Principiul necompensarii: nu sunt compensate elementele de active cu cele de pasiv

Principiul evaluarii la cost de achizitie: elementele prezentate in bilant sunt evaluate la cost de achizitie

Principiul pragului de semnificatie: orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in situatiile financiare

Elementele din bilant si contul de profit si pierdere sunt contabilizate si prezentate tinand cont de fondul economic al tranzactiei.

Modificari ale politicilor contabile

Societatea modifica politicile contabile atunci cand acest lucru este cerut de o reglementare nationala, de un standard de contabilitate sau atunci cand acest lucru ofera informatii credibile si mai relevante cu privire la efectuarea tranzactiilor altor evenimente sau conditii asupra pozitiei financiare, performantelor financiare sau fluxurilor de trezorerie apartinand entitatii.

Erori contabile

Corectarea erorilor contabile se efectueaza la data constatarii lor. Corectarea erorilor aferente exercitiului current si erori nesemnificative aferente exercitiului financiar precedent, se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor anterioare se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Active imobilizate

Activele imobilizate cuprind acele active destinate utilizarii continua, pe o perioada mai mare de un an, in scopul desfasurarii activitatii entitatii.

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial si inregistrate in contabilitate la cost istoric, iar in bilant sunt evidentiile la valoarea ramasa (valoarea de inventar minus amortizarea cumulate)

Elementele imobilizarilor corporale care au fost casate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulate corespunzatoare, iar profitul sau pierderea rezultata dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta intre suma obtinuta si valoarea contabila neta si este inclusa in rezultatul de exploatare al perioadei.

Activele corporale de natura obiectelor de inventar sunt trecute pe cheltuieli in momentul darii in folosinta si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor

Amortizarea s-a calculat la intreaga valoare de achizitie prin metoda liniara la toate mijloacele fixe in conformitate cu HG nr 2139/30.11.2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionarea mijloacelor fixe.

Duratele de amortizare folosite sunt urmatoarele:

1. Imobilizari necorporale 3 ani

3. Instalatii tehnice si masini 3-10 ani

4. Alte instalatii, utilaje si mobilier 4-12 ani

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare vizeaza evidentiile in contabilitatea entitatii care le-a efectuat la imobilizari corporale sau cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizari corporale proprii.

Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizari corporale sub forma cheltuielilor ulterioare care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestor si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costul de achizitie minus amortizarea cumulate si sunt amortizate intr-o perioada de 3 ani.

Activele circulante

Stocuri

In cadrul stocurilor sunt cuprinse:

-alte materiale consumabile

La data intrarii in unitatea se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, evidentiata in facturile de achizitie. In cazul in care in momentul receptiei marfurilor se pot identifica si alte costuri aferente achizitiei respective (exemplu cheltuieli de transport, manipulare, cheltuieli vamale) acestea se includ in pretul achizitiei.

La data iesirii sau darea in consum bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea lor de intrare sau la valoarea la care sunt inregistrate in contabilitate

In contabilitate evidenta stocurilor este tinuta la costul de achizitie care include toate costurile aferente achizitiei cunoscute in momentul intrarii in gestiune

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric

Descarcarea de gestiune a stocurilor se face folosind metoda primul intrat primul iesit (FIFO) pentru gestiunile cu amanuntul se foloseste metoda global valoric. Trezoreria

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar , comunicat de Banca Nationala Romana de la data efectuarii operatiunii.

Dobanzile de platit sau incasat , aferente exercitiului financiar in curs se inregistreaza la cheltuieli sau venituri dupa caz .

Creante si datorii

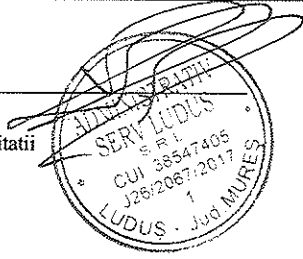
Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala minus ajustarile pentru deprecierea acestora

Administrator,

Numele si prenumele :
POPA LIVIU VASILE

Semnatura _____

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :	RADU ADRIANA SIMONA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

A handwritten signature in black ink.

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2023

Nota 7

Participatii si surse de finantare

SSe vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) Societatea nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati , nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul financiar current
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;

La 31.12.2023 capital subscris varsat este in valoare de 180.000 este format din 100 parti sociale cu o valoare nominala de 1800 lei fiecare

Actionar unic este Consiliul Local Ludus

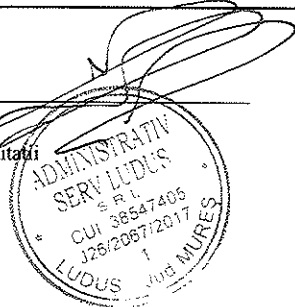
Societatea are o linie de credit in suma de 600.000 lei de la aiffesen Bank Ludus aprobate de Consiliul Local Ludus

Administrator,

Numele si prenumele :
POPA LIVIU VASILE

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :	RADU ADRIANA SIMONA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura

Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2023

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; Indemnizatia acordata Consiliului de administratie este in suma fixa de 1000 lei pe luna pentru fiecare membru
- b) Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administrator si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar current
- c) unitatea nu a acordat creditel membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;
- d) salariati:

Structura personalului la sfarsitul exercitiului curent si a miscarilor in cursul anului este urmatoarea :

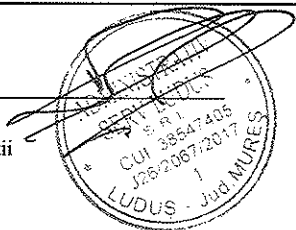
Director economic 1
 Sef Serviciu 1
 manager de transport 1
 mecanic auto 1
 mecanic intretinere 1
 sofer autobuze 7a plecat 1 am angajat 1
 muncitori salubritate 11 au plecat 3 angajat 3
 soferi salubritate 3
 un efectiv de 25
 numarul mediu pe anul 2023 este de 24
 Denumire indicator Exercitiu financiar 2023
 Cheltuieli cu salariile 1.549.208
 Cheltuieli cu tichetele de masa 108.595
 cheltuieli cu asig. Protetive sociala 35.342
 Total
 Salar mediu brut lunar 5379
 Numar mediu salariati 24
 Impozit venituri din salarii (444) 105.863
 Contributia angajatilor la CAS (4315) 394.467
 Contributia angajatilor la CASS (4316) 156.637
 Salar mediu net lunar 2719

Administrator,

Numele si prenumele :
 POPA LIVIU VASILE

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :	RADU ADRIANA SIMONA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2023

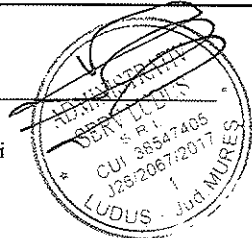
Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.31
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.87
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	1.17
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	129.41
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	34.93
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	32.84
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	3.16
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.20
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Administrator,

Numele si prenumele :
POPA LIVIU VASILE

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele : **RADU ADRIANA SIMONA**
 Calitatea : **11--DIRECTOR ECONOMIC**
 Nr.de inregistrare in organismul profesional : -

Semnatura

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2023

Nota 10
Alte informatii

Se prezinta:

a) Administrativ Serv Ludus este o societate cu capital integral de stat unic actionar fiind Consiliul Local Ludus
d)unitatea a inregistrat in anul 2023 un profit brut de 33144 lei s-a calculat un impozit pe profit aferent anului 2023 in suma de 5300 lei a aplicat reducere conform OUG153/2020 in suma de 265 lei ramane un impozt de plata in suma de 5035 declarat in D100 si platit 8707 lei restul de 9454 va fi achitat la termen.

B) Cifra de afaceri:

unitatea a inregistrat o cifra de afaceri de 2.932.243lei defalcata astfel :

1.384.404 lei serviciu salubritate

1.548.203 lei serviciu transport

c) unitatae nu a inregistrat venituri si cheltuieli etraordinare

cheltuielile inregistrate in avans sunt cheltuieli aferente asigurarilor RCA aferente perioadei de 1 an calendaristic acestea fiind repartizate lunar pe cheltuieli precum si unele piese de schimb cu valoare mare la care s-a estimat impartirea lor pe o perioada de un an

d) Onorariile platite auditorilor se face pe baza de factura acestea fiind in suma de 9978 lei pe anul 2023

Administrator,

Numele si prenumele :	
	POPA LIVIU VASILE

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	RADU ADRIANA SIMONA	
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-	

Semnatura

ADMINISTRATIV SERV LUDUS SRL

RO 38547405 – J26/2067/2017

B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 26, loc. Luduș, jud. Mureș

Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK

Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



Nr. certificat : 2538 ISO 45001:2018 Nr. certificat : 4183 ISO 14001:2015 Nr. certificat : 7422 ISO 9001:2015

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru aprobarea situatiilor financiare anuale incheiate la 31.12.2023

Situatiile financiare ale Administrativ Serv Ludus SRL

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. 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 **OMF 5394/2023** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

A. Prezentarea Societății Administrativ Serv Ludus SRL.

Administrativ Serv Ludus SRL este o societate cu răspundere limitată la care unic acționar este Consiliul Local Luduș cu un capital social de 180.000 lei, societatea are sediul în județul Mureș, Localitate Luduș B-dul 1 Decembrie 1918 nr 26

B. Evaluare generală

În anul 2023 unitatea a înregistrat total venituri în suma de 3.055265 lei și total cheltuieli în suma de 3.022.121 lei rezultând profitul brut de 33.144 lei.

Profit brut de 33.144 lei din care 5.035 impozit pe profit, rezultând un profit net de 28.109 lei. Profitul net de 28.109 lei a fost repartizat astfel: 1743 lei a fost repartizat la rezerve legale, 13183 lei dividende către acționarul unic, iar 13183 profit nerepartizat în contul 1171

Evidența contabilă este organizată și condusă în conformitate cu prevederile Regulamentului de aplicare a Legii Contabilității. Bilanțul și contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 s-au întocmit pe baza balanței de verificare, respectându-se normele metodologice în vigoare.

C. Administrarea Societății La 31 decembrie 2023

Administratorul societății este "Consiliul de Administrație", prin reprezentanții săi legali, domnul Popa Liviu Vasile -președintele Consiliului de Administrație, d-na Pop Monica Emilia și d-na Rus Anca Elisabeta, membrii ai Consiliului de Administrație.

D. Situația financiar-contabilă

Pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023, principalii indicatori economico-financiarți se prezintă după cum urmează:

indicator	31.decembriu 2022	31 decembrie 2023
Active imobilizate	312494	89292
Active circulante	270018	277636
Creante	513910	1050678
Casa banca	10737	4332
Datorii curente	814336	1138491
Datorii pe termen lung	0	0
Capital subscris varsat	180000	180000

Prezentarea principalilor indicatori economico-financiari

In tabelul de mai jos sunt prezentati cativa indicatori rezultati din analiza situatiei patrimoniuului, a contului de profit si pierdere si a tabloului fluxurilor de trezorerie.

Indicatori 2022si 2023

indicatori	2022	2023
1. Indicatori de lichiditate		
a) Lichiditatea curenta (Active curente / Datorii curente)	0.33	1.31
Active curente	270018	277636
Datorii curente	814336	1138491
b) Lichiditatea imediata (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	12.54	0.87
Stocuri	43402	19311
2. Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare (Capital imprumutat/Capital propriu)	0.	0
Capital imprumutat	0	0
Capital propriu	341014	306237
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (Costul vanzarilor/Stoc mediu)	Nu este cazul	Nu este cazul
Costul vanzarilor		
Stoc mediu		
b) Numarul mediu de zile de stocare (Stoc mediu / Costul vanzarilor x 365)		
c) Viteza de rotatie a clientilor (Cifra de afaceri/Sold mediu clienti)	8.94	129.41
Cifra de afaceri	2544354	2932431
Sold mediu clienti	278452	22660
d) Numarul mediu de zile de incasare a clientilor (Sold mediu clienti / Cifra	40.15	2.82

de afaceri x 365)		
e) Viteza de rotatie a furnizorilor	5.45	34.93
Achizitii de bunuri	1351228	1195292
Sold mediu furnizori	303175	34219
f) Numarul mediu de zile de plata a furnizorilor (Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri x365)	80.3	4.25
g) Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	8.14	32.84
Active imobilizate	312494	89292
h) Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/ Ac totale	4.37	3.16
Active totale	582512	366928
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat (Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit / Capital angajat)	0.27	0.18
Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului	92841	57206
Capital angajat	341014	306237

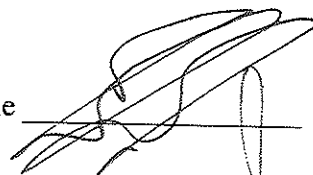
E. Dezvoltarea previzibila a Societatii

Un impact semnificativ al situatiilor financiare a fost determinat si de evolutia preturilor la energie, si combustibil care au condus la cresterea preturilor la materialele necesare intretinerii si functionarii, acestea influentand cresterea valorii compensatiei. Deasemenea situatia social economica a populatiei determinate de evolutia preturilor a influentat veniturile societatii.

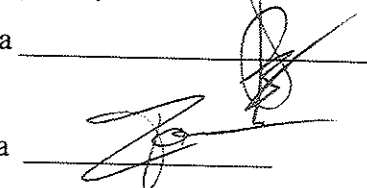
Cresterile salariale pe piata muncii ne-au determinat sa efectuam o crestere decenta a salariilor pentru a mentine necesarul de personal in desfasurarea activitatii.

In cursul anului 2022 nu s-a reusit realizarea investitiei propuse si aprobate in buget.

Presedinte Consiliu de Administratie: Popa Liviu Vasile



Membru Consiliu de Administratie: Pop Monica Emilia



Membru Consiliu de Administratie: Rus Anca Elisabeta



Raportul auditorului independent

Catre Asociatii:

societatii ``ADMINISTRATIV SERV LUDUS`` S.R.L.,cu sediul in Ludus, B-dul 1 Decembrie 1918 nr.26, inmatriculata la ORC Mures sub nr.J26/2067/2017,CUI RO 38547405

Opinie

1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii ``ADMINISTRATIV SERV LUDUS`` S.R.L.,cu sediul in in Ludus, B-dul 1 Decembrie 1918 nr.26, inmatriculata la ORC Mures sub nr.J26/2067/2017,CUI RO 38547405 ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 306.237 lei
- Profitul net : 28.109 lei

2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

4 Precizez faptul ca nu am participat la procesul de inventariere a patrimoniului societatii dar am verificat , prin sondaj, scriptele existente ,urmare a inventarierii patrimoniului. Opinia noastra nu este modificată cu privire la acest aspect.

- 5 Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 3 si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 6 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

- 7 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora. Continuarea pandemiei, genereaza un grad de incertitudine nesemnificativa asupra riscului de continuitate a activitatii, conform opiniei persoanelor responsabile cu guvernanta.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau

conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

Auditor
Balaban Viorel

**Viorel
Balaban**

Digitally signed
by Viorel Balaban
Date: 2024.05.16
18:58:58 +03'00'

inregistrat in Registrul public electronic
cu numarul AF4050

Loc.Tg. Mures, 16.05.2024