

NOTE EXPLICATIVE
la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2022

NOTA Nr.1 – Active imobilizate

Denumirea elementului	VALOAREA BRUTA				AJUSTARI DE VALOARE			
	Sold la 01.01.22	Cres-teri	Redu-eri	Sold la 31.12.22	Sold la 01.01.22	Ajustari	Redu-eri	Sold la 31.12.22
I. IMOBILIZARI NECORPORALE								
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte Imobilizari	3815	0	0	3815	3815	0	0	3815
TOTAL I	3815	0	0	3815	3815	0	0	3815
II. IMOBILIZARI CORPORALE								
Terenuri	1951897			1951897				
Constructii	1024869	14462	0	1039331	611527	63.380	0	674907
Inst.tehnice si masini	148887	107718	35619	220986	132853	6935	26161	113627
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4842	0	3082	1760	4841	0	3081	1760
TOTAL II	3130495	122180	38701	3213974	749221	70315	29242	790294
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0		0
TOTAL I+II+III	3134310	122180	38701	3217789	753036	70315	29242	794109

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut in anul 2022 cu suma de 14462 lei ,la categoria constructii ,in urma lucrarilor de modernizare la Pavilionul tehnic social. ,Si a crescut la cu 107718 lei la categoria instalatii si masini ,prin achizitionarea unei masini Duster,si a unui laptop. si a scazut la aceasta categorie cu valoarea de 35619 lei ,in urma casarii unor instalatii ,si valorificate ca fier vechi.

NOTA Nr.2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In anul 2022 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, ci a anulat provizioanele constituite in anii precedenti o data cu incasarea sumelor restante de la Organe de Asmblare, si partial de la Horticola International Sevis, in valoare de 295621lei

NOTA Nr.3 – Repartizarea profitului

Societatea a incheiat exercitiul financiar 2022 cu un profit net de 446098 lei, repartizat astfel:

- 421279 lei pentru acoperirea pierderilor din ani precedenti
- 24819 lei pentru constituirea de rezerva legala

NOTA Nr.4 – Analiza rezultatului din exploatare

Nr. crt.	Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1.	Cifra de afaceri	1093547	1361572
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	301433	646380
3.	Cheltuielile activitatilor de baza	126307	157240
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	760	
5.	Cheltuielile indirecte de productie	174366	489140
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	792114	715192
7.	Cheltuieli de desfacere	50148	51000
8.	Cheltuieli generale de administratie	624913	268984
9.	Alte venituri din exploatare	0	71917
10.	Rezultatul exercitiului (6-7-8+9)	117053	467125

NOTA Nr.5 – Situatia creantelor si datoriilor

CREANTE	Sold 31.12.2021	Sold 31.12.2022	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total din care :	45656	106029	106029	
Cienti	45656	97790	97790	
Cienti incerti	304243	8622		8622
Provizioane pt.deprec.creant elor	-304243	-8622		-8622
Furnizori debitori	0	0	0	0
Subventii guvernamentale	0	0		
Sume de recuperat impozit	0	8239	8239	

DATORII	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1- 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori , furniz fact nesosite	13689	23169	23169		
Personal- remuneratii,retineri din remuneratii	16060	12391	12391		
CAS angajati	10719	12823	12823		
CASS asigurati	4288	5128	5128		
Contributie asig. pentru munca	928	1117	1117		
TVA de plata	17723	19270	19270		
TVA neexigibila	8217	15816	15816		
Impozit salarii	2917	3488	3488		
Impozit pe profit	4343	0	0		
Cienti -creditori	17820				
Garanti retinute pentru chiriasi	25430	27286	27286		
Decontarii cu asociatii privind capitalul	33905	33905	33905		
Alte datorii					
TOTAL	156039	154393	154393		

Societatea nu inregistreaza datorii restante la Bugetul de stat ,iar datoria catre furnizori se incadreaza in termenele contractuale incheiate cu acestia.

NOTA Nr.6 – Principii, politici si metode contabile

In cursul anului 2022 nu s-au inregistrat abateri de la principiile contabile si nu s-au schimbat metodele de evaluare .Metoda folosita pentru calculul amortizarii este metoda liniara. Evaluarea materiilor prime si a materialelor auxiliare s-a facut la costul de achizitie, produsele finite sunt reflectate in bilant la costul de productie.

Obligatiile fata de furnizorii sunt evidentiata in contul 401,404 si sunt inregistrate la pretul de facturare.Clientii sunt evidentiati in contul 411 si in contul 4118 Clienti incerti la pret de livrare.

Obligatiile societatii fata de personalul angajat sunt evidentiata in contul 421 si 423, iar datoriile fata de Bugetul de Stat sunt inregistrate in conturile : 4315,4316,436,441,4423,444.

Disponibilitatile in lei sunt evaluate conform extraselor de cont.

Situatiile financiare au fost intocmite conform legii contabilitatii nr.82/1991 modificata si completata , O.M.F.P. nr. 1802/2014 si Ordinului MFP 4268/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

NOTA Nr.7 – Participatii si sursele de finantare

La data de 31.12.2022 capitalul social al societatii este de 1.582.754 lei, numarul de actiuni este de 791.377, la o valoare a actiunii de 2 lei.

NOTA Nr.8 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

In anul 2022 societatea a fost administrata de catre un Administrator unic ,in persoana dl. Marcovici Radu Petre,in baza contractului de administrare incheiat pe o perioada de 4 ani .13.12.2021-13.12.2025

Conducerea executiva a fost asigurata de dl. Francu Constantin indeplinind functia de director in baza contractului de mandat pana la data de 30.06.2022,iar incepand cu data de 01.07.2022 a fost numit in functia de director in baza unui contract de mandat dl.Muntean Lucian Ioan pe o perioada de 2 ani, respectiv 01.07.2022 - 30.06.2024.

Directia economica este organizata si condusa de dl.Cindulet Gheorghe in functia de director economic

Auditarea situatiilor financiare conform AGOA au fost realizate de Auditorul financiar dl. Tudor Constantin.

Situatia personalului la 31.12.2022 se prezinta astfel :

Total personal	11
Din care :	
- direct productivi	6
-indirect productivi	1
-tesa	4

Cheltuielile cu personalul au fost in valoare de	690154 lei
- salarii , indemnizatii si tichete masa	669557 lei
- contributia asiguratorie pentru munca	13397 lei
- alte cheltuieli cu protectia si asigurarile sociale	7200 lei

NOTA Nr. 9 –Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

I. Indicatori de lichiditate

$$1. \text{ Lichiditatea generala} = \frac{\text{active_circulante}}{\text{datorii_curente}} = \frac{1469670}{154393} = 9.52$$

$$2. \text{ Lichiditatea imediata} = \frac{\text{active_circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii_curente}} = \frac{1469670 - 283675}{154393} = 7.68$$

II. Indicatori de risc

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2022 credite bancare.

III. Indicatori de activitate

$$1. \text{ Viteza de rotatie a stocurilor} = \frac{\text{stocuri}}{\text{cifra_de_afaceri}} \times 365 = \frac{283675}{1361572} \times 365 = 76 \text{ zile}$$

$$2. \text{ Viteza de rotatie a debitelor clienti} = \frac{\text{sold_mediu_clienti}}{\text{cifra_de_afaceri}} \times 365 = \frac{71723}{1361572} \times 365 = 19 \text{ zile}$$

$$3. \text{ Viteza de rotatie a creditelor furnizor} = \frac{\text{sold_mediu_furnizori}}{\text{cifra_de_afaceri}} \times 365 = \frac{18429}{1361572} \times 365 = 5 \text{ zile}$$

$$4. \text{ Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{cifra_de_afaceri}}{\text{active_imobilizate}} \times 365 = \frac{1361572}{2423680} \times 365 = 205 \text{ zile}$$

$$5. \text{ Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{cifra_de_afaceri}}{\text{total_active}} \times 365 = \frac{1361572}{3893350} \times 365 = 128 \text{ zile}$$

IV. INDICATORI DE RENTABILITATE

$$1. \text{ Rata rentabilitatii economice} = \frac{\text{profit_brut}}{\text{capital_propriu}} \times 100 = \frac{467117}{3738957} \times 100 = 12.49\%$$

$$2. \text{ Rata profitului} = \frac{\text{profit_brut}}{\text{cifra_de_afaceri}} \times 100 = \frac{467117}{1361572} \times 100 = 34.31\%$$

NOTA Nr.10 – Alte informatii

Elementele de activ cat si cele de pasiv sunt exprimate in moneda nationala, respectiv lei.

Cifra de afaceri este structurata astfel :

- venituri din vanzarea produselor finite	33%
- venituri din chirii	56%
- alte venituri si servicii prestate	11 %

Nu are inchiriate mijloace fixe si nici contracte de leasing.

Situatiile anuale sunt verificate de auditorul intern si auditorul financiar, retribuiti lunar de catre societate.

Administrator,
Nume si prenume
Muntean Lucian Ioan



Director General

Semnatura



Intocmit,
Nume si prenume
Cindulet Gheorghe

Director Economic

Semnatura

