

**NOTE EXPLICATIVE**  
**la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2023**

**NOTA Nr.1 – Active imobilizate**

Denumirea elementului	VALOAREA BRUTA				AJUSTARI DE VALOARE			
	Sold la 01.01.23	Cres-teri	Redu-teri	Sold la 31.12.23	Sold la 01.01.23	Ajustari	Redu-teri	Sold la 31.12.22
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>								
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte Imobilizari	3815	0	0	3815	3815	0	0	3815
<b>TOTAL I</b>	<b>3815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3815</b>	<b>3815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3815</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>								
Terenuri	1951897			1951897				
Constructii	1039331	33700	0	1073031	674907	66048	0	740955
Inst.tehnice si masini	220986		6424	214562	113627	28284	6424	135487
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1760	0	1760	0	1760	0	1760	0
Imobilizari corporale in curs de executie		222503	33700	188803				
<b>TOTAL II</b>	<b>3213974</b>	<b>256203</b>	<b>41884</b>	<b>3428293</b>	<b>790294</b>	<b>94332</b>	<b>8184</b>	<b>876442</b>
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0		0
<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>3217789</b>	<b>256203</b>	<b>41884</b>	<b>3432108</b>	<b>794109</b>	<b>94332</b>	<b>8184</b>	<b>880257</b>

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut in anul 2023 cu suma de 33700 lei la categoria constructii ,in urma lucrarilor de modernizare la Pavilionul tehnic social. Si a inregistrat o crestere de 188803 lei la categoria imobilizarilor in curs de executie ,pentru obtinerea documentatie Pud .

In urma inventarierii anuale au fost casate utilaje si instalatii in valoare de 8184 lei.

## NOTA Nr.2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In anul 2023 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

## NOTA Nr.3 – Repartizarea profitului

Societatea a incheiat exercitiul financiar 2023 cu o pierdere in valoare de 169.066 lei.

## NOTA Nr.4 – Analiza rezultatului din exploatare

Nr. crt.	Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1.	Cifra de afaceri	1361572	1272626
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	646380	342721
3.	Cheltuielile activitatilor de baza	157240	137330
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare		2706
5.	Cheltuielile indirecte de productie	489140	202685
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	715192	929905
7.	Cheltuieli de desfacere	51000	64770
8.	Cheltuieli generale de administratie	268984	1098173
9.	Alte venituri din exploatare	71917	459
10.	Rezultatul exercitiului (6-7-8+9)	467125	-232579

## NOTA Nr.5 – Situatia stocurilor

Stocuri	Sold 31.12.2022	Sold 31.12.2023
<b>Total din care:</b>	<b>283675</b>	<b>289284</b>
Materi prime	17534	26655
Produce finite	266141	262629

Materia prima va fi utilizata in productie ,iar produsele finite se vor valorifica in perioada urmatoare.

**NOTA Nr.5 – Situatia creantelor si datoriilor**

CREANTE	Sold 31.12.2022	Sold 31.12.2023	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total din care:</b>	<b>106029</b>	<b>67884</b>	67884	
Clienti	97790	53116	53116	
Clienti incerti	8622	7622		7622
Provizioane pt.deprec.creantelor	-8622	-7622		-7622
Furnizori debitori	0	0	0	0
TVA de recuperat	0	6529	6529	
Sume de recuperat impozit	8239	8239	8239	

DATORII	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1- 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori , furniz fact nesosite	23169	28617	28617		
Personal- remuneratii,retineri din remuneratii	12391	18600	18600		
CAS angajati	12823	16726	16726		
CASS asigurati	5128	6692	6692		
Contributie asig. pentru munca	1117	1463	1463		
TVA de plata	19270	0	0		
TVA neexigibila	15816	8031	8031		
Impozit salarii	3488	4292	4292		
Impozit pe profit	0	0	0		
Clienti -creditori					
Garanti retinute pentru chiriasi	27286	31208	31208		
Decontarii cu asociatii privind capitalul	33905	33905	33905		
Alte datorii					
<b>TOTAL</b>	<b>154393</b>	<b>149534</b>	<b>149534</b>		

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 2023 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 5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

### **NOTA Nr.7 – Participatii si sursele de finantare**

La data de 31.12.2023 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 2023 societatea a fost administrata de catre un Administrator unic ,in persoana dl. Marcovici Radu Petre,in baza contractului de administrare pana la data 07.09.2023,iar incepand cu data de 08.09.2023 a fost numit in functia de Administrator unic dl.Bresug Iulian Sorin pe o perioada de 4 ani .

Conducerea executiva a fost asigurata 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 31.12.2023 se prezinta astfel :

Total personal	12
Din care :	
- direct productivi	6
-indirect productivi	1
-tesa	5

Cheltuielile cu personalul au fost in valoare de	766181 lei
- salarii , indemnizatii si tichete masa	744007 lei
- contributia asiguratorie pentru munca	14674 lei
- alte cheltuieli cu protectia si asigurarile sociale	7500 lei

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

**I. Indicatori de lichiditate**

$$1. \text{ Lichiditatea generala} = \frac{\text{active\_circulante}}{\text{datorii\_curente}} = \frac{1167573}{149534} = 7.81$$

$$2. \text{ Lichiditatea imediata} = \frac{\text{active\_circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii\_curente}} = \frac{1167573 - 289284}{149534} = 5.87$$

**II. Indicatori de risc**

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2023 credite bancare.

**III. Indicatori de activitate**

$$1. \text{ Viteza de rotatie a stocurilor} = \frac{\text{stocuri}}{\text{cifra\_de\_afaceri}} \times 365 = \frac{289284}{1272626} \times 365 = 83 \text{ zile}$$

$$2. \text{ Viteza de rotatie a debitelor clienti} = \frac{\text{sold\_mediu\_clienti}}{\text{cifra\_de\_afaceri}} \times 365 = \frac{75453}{1272626} \times 365 = 22 \text{ zile}$$

$$3. \text{ Viteza de rotatie a creditelor furnizor} = \frac{\text{sold\_mediu\_furnizori}}{\text{cifra\_de\_afaceri}} \times 365 = \frac{25893}{1272626} \times 365 = 7 \text{ zile}$$

$$4. \text{ Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{cifra\_de\_afaceri}}{\text{active\_imobilizate}} \times 365 = \frac{1272626}{2551851} \times 365 = 182 \text{ zile}$$

$$5. \text{ Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{cifra\_de\_afaceri}}{\text{total\_active}} \times 365 = \frac{1272626}{3719424} \times 365 = 125 \text{ zile}$$

#### **IV. INDICATORI DE RENTABILITATE**

$$1. \text{ Rata rentabilitatii economice} = \frac{\text{profit\_brut}}{\text{capital\_propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0\%$$

$$2. \text{ Rata profitului} = \frac{\text{profit\_brut}}{\text{cifra\_de\_afaceri}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0\%$$

#### **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	24%
- venituri din chirii	60%
- alte venituri si servicii prestate	16 %

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.

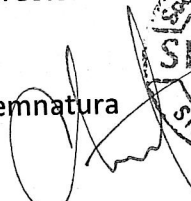

Administrator,  
Nume si prenume  
Muntean Lucian Ioan

Intocmit,  
Nume si prenume  
Cindulet Gheorghe

Director General

Director Economic

Semnatura

Semnatura

