

NOTE EXPLICATIVE
la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2024

NOTA Nr.1 – Active imobilizate

Denumirea elementului	VALOAREA BRUTA				AJUSTARI DE VALOARE			
	Sold la 01.01.24	Cres-teri	Redu-teri	Sold la 31.12.24	Sold la 01.01.24	Ajustari	Redu-teri	Sold la 31.12.24
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	1073031	93140	0	1166171	740955	83048	0	824003
Inst.tehnice si masini	214562		0	214562	135487	26695	0	162182
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	188803	429763	93140	525426			0	
TOTAL II	3428293	522903	93140	3858056	876442	109743	0	986185
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0		0
TOTAL I+II+III	3432108	522903	93140	3861871	880257	109743	0	990000

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut in anul 2024 cu suma de 93140 lei la categoria constructii ,in urma lucrarilor de modernizare la Pavilionul tehnic social si Hala fabricatie. Si a inregistrat o crestere de 429763 lei la categoria imobilizarilor in curs de executie ,pentru proiectul de dezvoltare .

NOTA Nr.2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In anul 2024 societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 157836 lei pentru produsele finite cu miscare lenta.

NOTA Nr.3 – Repartizarea profitului

Societatea a incheiat exercitiul financiar 2024 cu o pierdere in valoare de 488.713 lei.

NOTA Nr.4 – Analiza rezultatului din exploatare

Nr. crt.	Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1.	Cifra de afaceri	1272626	1022710
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	342721	885471
3.	Cheltuielile activitatilor de baza	137330	80707
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	2706	2179
5.	Cheltuielile indirecte de productie	202685	802585
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	929905	137239
7.	Cheltuieli de desfacere	64770	81732
8.	Cheltuieli generale de administratie	1098173	573262
9.	Alte venituri din exploatare	459	0
10.	Rezultatul exercitiului (6-7-8+9)	-232579	-517755

NOTA Nr.5 –

Situatia stocurilor

Stocuri	Sold 31.12.2023	Sold 31.12.2024
Total din care:	289284	120265
Materi prime	26655	16253
Produse finite	262629	261848
Provizioane pentru depreciere produse finite	0	-157836

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

Situatia creantelor si datoriilor

CREANTE	Sold 31.12.2023	Sold 31.12.2024	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total din care:	67884	77700	77700	
Clienti	53116	63336	63336	
Clienti incerti	7622	7622		7622
Provizioane pt.deprec.creantelor	-7622	-7622		-7622
Furnizori debitori	0	0	0	0
TVA de recuperat	6529	14364	14364	

DATORII	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1- 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori , furniz fact nesosite	28617	68362	68362		
Personal- remuneratii,retineri din remuneratii	18600	17666	17666		
CAS angajati	16726	15512	15512		
CASS asiguratii	6692	6544	6544		
Contributie asig. pentru munca	1463	1377	1377		
TVA de plata	0	0	0		
TVA neexigibila	8031	3761	3761		
Impozit salarii	4292	4180	4180		
Impozit pe profit	0	0	0		
Clienti -creditori					
Garanti retinute pentru chiriasi	31208	32548	32548		
Decontarii cu asociatii privind capitalul	33905	33905	33905		
Alte datorii					
TOTAL	149534	183855	183855		

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 2024 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 107/2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala.

NOTA Nr.7 – Participatii si sursele de finantare

La data de 31.12.2024 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 2024 societatea a fost administrata de catre un Administrator unic ,in persoana dl.Bresug Iulian Sorin ,in baza unui contract de administrare pe o perioada de 4 ani.

Conducerea executiva a fost asigurata in baza unui contract de mandat dl.Muntean Lucian Ioan .

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

Auditarea situatiilor financiare conform AGOA au fost realizata de societatea Data Cont S.R.L.

Situatia personalului la 31.12.2024 se prezinta astfel :

Total personal	9
Din care :	
- direct productivi	3
-indirect productivi	1
-tesa	5

Cheltuielile cu personalul au fost in valoare de	805.662lei
- salarii , indemnizatii si tichete masa	781.904 lei
- contributia asiguratorie pentru munca	15.958 lei
- alte cheltuieli cu protectia si asigurarile sociale	7.800 lei

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

I. Indicatori de lichiditate

$$1. \text{ Lichiditatea generala} = \frac{\text{active_circulan}}{\text{datorii_curente}} = \frac{393161}{183855} = 2,14$$

$$2. \text{ Lichiditatea imediata} = \frac{\text{active_circulantestocur}}{\text{datorii_curente}} = \frac{393161 - 120265}{183855} = 1,48$$

II. Indicatori de risc

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2024 credite bancare.

III. Indicatori de activitate

$$1. \text{ Viteza de rotatie a stocurilor} = \frac{\text{stocuri}}{\text{cifra_de_afac}} \times 365 = \frac{120265}{1022710} \times 365 = 43 \text{ zile}$$

$$2. \text{ Viteza de rotatie a debitelor clienti} = \frac{\text{soldnedulie}}{\text{cifra_de_afac}} \times 365 = \frac{58226}{1022710} \times 365 = 21 \text{ zile}$$

$$3. \text{ Viteza de rotatie a creditelor furnizor} = \frac{\text{soldnedifurni}}{\text{cifra_de_afac}} \times 365 = \frac{48490}{1022710} \times 365 = 17 \text{ zile}$$

$$4. \text{ Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{cifra_de_afac}}{\text{active_imobilizate}} \times 365 = \frac{1022710}{2871871} \times 365 = 130 \text{ zile}$$

$$5. \text{ Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{cifra_de_afac}}{\text{totalactive}} \times 365 = \frac{1022710}{3265032} \times 365 = 114 \text{ zile}$$

IV. INDICATORI DE RENTABILITATE

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

$$2. \text{ Rata profitului} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afac}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0\%$$

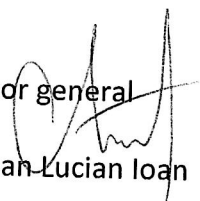
NOTA Nr.10 – Alte informatii

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	15%
- venituri din chirii	50%
- alte venituri si servicii prestate	35 %

Nu are inchiriate mijloace fixe si nici contracte de leasing.
Situatiile anuale sunt verificate de auditorul intern si auditorul financiar.

Director general

Muntean Lucian Ioan

Intocmit,
Cindulet Gheorghe

