



RAPORT

ANUAL 2023

RAPORT ANUAL CONFORM ANEXEI NR. 14 DIN REGULAMENTUL ASF NR. 5/2018

ALSER FOREST S.A.

ALS24E

30 APRILIE 2024

CUPRINS

SCURTA PREZENTARE A EMITENTULUI	3
Scrisoare din partea CEO-ului ALSER FOREST S.A.	4
I. Anul 2023 – REZULTATE FINANCIARE	6
1.1 DESPRE EMITENT.....	6
1.3 Evenimente semnificative după închiderea perioadei de raportare	8
1.4 Activitatea de vânzări în ANUL 2023	9
1.5 Analiza rezultatelor financiare din 2023	12
1.6 Activitatea pe piața de capital în 2023.....	14
II. Analiza rezultatelor financiare	15
2.1. Bilanț	15
2.2. Cont de Profit & Pierderi	18
2.3 Date informative	22
III. Riscuri și așteptări cu privire la 2024	34
3.1. Riscuri CRIZEI ECONOMICE IN SECTORUL FORESTIER	34
3.2 Riscul de credit	34
3.3 Riscul INSOLVENTEI	34
3.4 Riscul costurilor de logistica crescute exagerat	34
3.5 Așteptări pentru 2024	35
IV. Declarația conducerii.....	35

SCURTA PREZENTARE A EMITENTULUI

Ing. MSc. Albert SERBAN,
Președinte al Consiliului de Administrație



Denumire EMITENT	ALSER FOREST S.A.
Sediul social	Brasov, bd. Al. Vlahuta nr. 10, corp B, etaj. 1, birou B3, jud. Brasov
Numele persoanei de legătura cu BVB	Albert Șerban Președinte al Consiliului de Administrație
E-mail	albert@utilajedepadure.ro
Telefon	0744 995 450
Persoana responsabila in relația cu BVB	Albert Șerban
Web	www.utilajedepadure.ro
Cod CAEN – obiect principal de activitate	466 “Comerț cu ridicata al altor mașini, echipamente și furnituri”
Cod Fiscal/Cod Unic de Înregistrare:	RO20951361
Număr înregistrare la Registrul Comerțului:	J08/2938/2008
Forma juridica	societate pe acțiuni
Capital social subscris si vărsat integral	150.000 lei
Durata	nelimitata
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	SMT-BVB
Simbol	ALS24E
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	Obligațiuni corporative nominative, negarantate, cu valoare nominala de 100 Euro, dobânda fixa 8%, plata cupon semestrial

SCRISOARE DIN PARTEA CEO-ULUI ALSER FOREST S.A.

Stimați Investitori,

Situația Economică în anul 2023 în Sectorul Forestier, și nu numai, a determinat apariția unei crize fără precedent în acest sector al lemnului.

Criza economică la nivel mondial în 2023, determinată în principiu de creșterea dobânzilor de referință care este singura soluție pentru a reduce inflația, a determinat ca oamenii să nu se mai împrumute la bănci ca să își cumpere case, lucru ce a dus la o cerere scăzută în sectorul construcțiilor ce a determinat cererea aproape inexistentă de lemn de construcții. Acest lucru a determinat ca firmele din sectorul forestier să pună frâna puternică în activitatea



de exploatare și procesare a lemnului și astfel prețurile la lemn și cherestea au scăzut fantastic comparativ cu prețurile din 2021 când a fost o explozie a acestor prețuri.

Anul 2023 a debutat cu o criză majoră în sectorul forestier Român, determinată de cererea mică de cherestea și semifabricate din lemn pentru construcții, lucru ce a determinat ca firmele din sector să își reducă activitatea de producție cu peste 50%. De asemenea, profitabilitatea în sectorul forestier a scăzut și datorită scăderii prețului de vânzare a materialului lemnos și a produselor realizate din aceasta.

Compania Alser Forest în 2023, a fost afectată major de această criză din sector, comenzile de utilaje și marfa scăzând major.

În cadrul raportului realizat conform cerințelor legislative specifice emitenților, vă prezentăm rezultatele financiare realizate în anul 2023.

ALSER FOREST a încheiat anul 2023 cu **o scădere de 7%** a veniturilor din exploatare, iar cifra de afaceri a **scăzut cu 22%** de la 34,7 milioane Ron în 2022 la 27,2 milioane lei în 2023. Criza la nivel mondial determinată și de **creșterea dobânzilor la credite au influențat în negativ și activitățile de investiții în utilaje din sectorul forestier Român, scăzând cu peste 18%** vânzarea de utilaje forestiere.

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 22% față de anul 2022 datorită inflației și creșterii prețurilor la toate serviciile și produsele achiziționate de către companie.

De asemenea, marja de profit în vânzarea de utilaje și accesorii a scăzut semnificativ datorită crizei și competiției, competiție care a devenit agresivă doar ca să vândă pentru deblocarea stocurilor existente și obținerea de venit pentru susținerea financiară proprie.

Și compania Alser Forest a aplicat strategia de vânzare a stocurilor de marfa existente cu marja de profit mai mică doar pentru a produce venit cu care să acopere cheltuielile de exploatare ale companiei și de rambursare a liniilor de credit care în 2023 au devenit scadente.

Acest lucru a determinat scăderea cu 398% a rezultatului net a companiei, de la 1,880,355.00 Ron in anul 2022 la -7,475,770 Ron in anul 2023.

ALBERT SERBAN

CEO și Președinte al Consiliului de Administrație

I. ANUL 2023 – REZULTATE FINANCIARE

1.1 DESPRE EMITENT

In anul 2008 s-a înființat societatea comerciala ALSER FOREST S.R.L. in Romania având ca misiune furnizarea și întreținerea de echipamente moderne și automatizate in sectorul forestier din Romania si totodată si oferirea de echipamente pentru întreg lanțul din producția forestiera, de la sămânța de arbore care se plantează, pana la colectarea si prelucrarea lemnului.

La scurt timp de la înființare, societatea **ALSER FOREST a devenit reprezentanta oficiala exclusiva in Romania** a unor producători de renume internațional din domeniul industriei forestiere dintre care amintim: KOMATSU Forest GmbH (Divizia de utilaje forestiere), OTMAR NOE GmbH (producător de tractoare articulate forestiere), KESLA OY (Finlanda), Koller GmbH si Gantner GmbH (producători de funiculare din Austria) precum si ai altor producători de echipamente si utilaje mici.

In perioada 2017 - 2018 societatea s-a extins prin deschiderea a 6 puncte de lucru in locații cheie din tara pentru a deservii clienții din sectorul forestier la nivel național. Astfel, ALSER FOREST a închiriat hale de depozitare si service in localitățile Pitesti, Bacău, Vatra Dornei, Cluj, Deva cu sediul principal in localitatea Săcele.

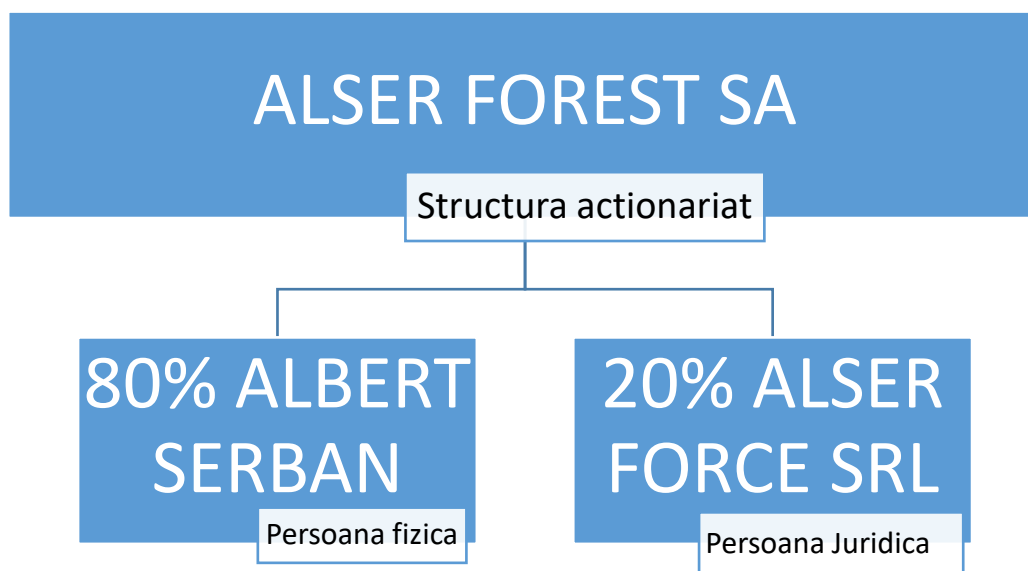
Harta cu punctele de lucru Alser Forest SA din Romania:



In cei 15 ani de funcționare compania a devenit un punct de referință pe piața românească de profil, deținând o cota importanta din vânzarea de transportoare si utilaje forestiere moderne de import. La 31.12.2021 ALSER FOREST a atins pragul de peste 60% din vânzarea de utilaje forestiere moderne din import destinate industriei de profil, analiza realizata intern la nivel de companie cu luarea in considerare a rezultatelor publice comunicate de către societățile din aceeași linie de profil.

In anul 2021 societatea ALSER FOREST s-a transformat in societate comerciala pe acțiuni cu scopul de a iniția procesul de finanțare prin intermediul pieței de capital, devenind astfel prima companie din industria forestiera românească care accesează bursa de valori ca soluție de finanțare.

Capitalul social subscris si vărsat al ALSER FOREST S.A. este in valoare de 150.000 lei, divizat in 1.500.000 acțiuni nominative emise in forma dematerializata, cu o valoare nominala de 0,10 lei fiecare acțiune, iar **structura acționariatului** ALSER FOREST S.A. este următoarea:



ALSER FORCE SRL – este societate ce are ca activitate principala plasarea si închirierea forței de munca in companii de profil din sectorul industriei forestiere.

ALSER FOREST SA este administrată de un **Consiliu de Administrație** format din trei membri selectați de Adunarea Generală a Acționarilor. În prezent, membrii Consiliului de Administrație al ALSER FOREST SA sunt următorii:

Nume	Data Numirii	Data expirare Mandat
SERBAN ALBERT	17.03.2023	17.03.2026
UNGUREANU CODRUT-FLORIN	03.05.2023	03.05.2026
BRINZEA MARINEL	31.10.2023	17.03.2026

Președintele consiliului de administrație este dl. Albert Serban care este fondatorul si acționarul majoritar, având puteri depline de a angaja societatea si de a acționa in orice situație in numele acesteia pentru realizarea interesului societății.

Membrii Consiliului de Administrație sunt persoane cu experiența relevanta in domenii diferite in vederea asigurării unui sistem de management eficient:

- **DI. Serban Albert**, inginer silvic cu studii universitare la Facultatea de Silvicultura din Brasov si studii de Master la Universitatea din Helsinki, a fost administrator si asociat in firme din Finlanda PORINI LOG OY, ALSER FOREST OY si momentan este administrator si asociat in ALSER FOREST SA, OCOLUL SILVIC CODRII VERZI SRL;
- **DI. Ungureanu Codrut-Florin**, studii universitare in Universitatea de Construcții Brasov, a lucrat in firme de construcții din județul Brasov, si din 2016 este Director Regional de Vânzări la Alser Forest SA;
- **DI. Brinzea Marinel**, cu experiența in activitatea de exploatare forestiere.

Conducerea executiva este asigurata de către dl. Albert Serban care cumulează funcția de Director General cu cea de Președinte al Consiliului de Administrație.

Compania ALSER FOREST se axează in activitate pe sectorul forestier.

1.3 EVENIMENTE SEMNIFICATIVE DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

16.01.2024 – Publicarea Raportului curent privind Calendarul Financiar 2024

1.4 ACTIVITATEA DE VÂNZĂRI ÎN ANUL 2023

Activitatea de vânzări în anul 2023 a scăzut datorită crizei economice, cifra de afaceri a **scăzut cu 22%** de la 34,7 milioane Ron în 2022 la 27,2 milioane lei în 2023.

În tabelul de mai jos sunt defalcate vânzările pe cele 6 puncte de lucru și centre de cost ale companiei în toată țara pe 2022 și 2023:

VANZARI pe Punctele de lucru ale companiei	Valoare, RON fără TVA	Valoare, RON fără TVA	Evoluție
	2022	2023	%
BRASOV - vânzări echipamente	4,617,967.00	6,208,000.00	134%
PITESTI - vânzări echipamente	1,626,823.00	1,166,934.53	72%
VATRA DORNEI - vânzări echipamente	1,308,205.00	1,059,622.55	81%
DEVA - vânzări echipamente	4,891,470.00	865,121.88	18%
BACAU - vânzări echipamente	2,170,423.00	1,608,161.95	74%
CLUJ - vânzări echipamente	991,497.00	800,281.66	81%
Romania - vânzări UTILAJE	15,199,879.00	12,481,244.27	82%
Romania - vânzări piese și servicii utilaje	2,281,287.00	1,976,000.00	87%
Producție și vânzări utilaje produse	344,830.00	519,000.00	151%
Vânzări Pepiniere și Horticultura	1,309,700.00	1,280,000.00	98%
TOTAL	34,742,081.00	27,964,366.83	80%

După cum se poate vedea, Punctele de lucru din țară au avut o scădere în vânzări de 15-20% față de anul 2022, vânzarea de utilaje a scăzut cu 18%. Singurele creșteri de vânzări au fost înregistrate la sediul principal din Brașov precum și din vânzarea de utilaje produse de compania noastră. Pe lângă volumul vânzărilor mai mic comparativ anului 2022, a scăzut marja de profit datorită luptei acerbe între competitorii existenți pe un număr tot mai scăzut de cereri de la clienți.

Se poate observa o creștere semnificativă a vânzărilor de Utilaje produse de Alser Forest SA, de 51% în 2023, aspect ce întărește faptul că cererea de utilaje produse în România de Alser Forest SA este în creștere, datorat faptului că le producem la un preț mai competitiv ca cele din import și de asemenea raportul calitate preț al utilajelor noastre este foarte bun.

Volumul vânzării utilajelor a scăzut cu 18%, influențat fiind de creșterea dobânzilor pentru credit și leasing pe care clienții le puteau obține pentru finanțarea utilajelor de la instituțiile bancare din țară, precum și criza majoră din piața lemnului din România și la nivel global.

Livrări de utilaje in anul 2023

Vom enumera mai jos doar livrările de TOP in 2023

1. Forwarder Komatsu 875 livrat in Hunedoara - ianuarie 2023



2. Harvester Komatsu 931 livrat in Covasna - Aprilie 2023



3. Forwarder Komatsu 875 livrat in Vrancea - Iunie 2023



4. Forwarder Komatsu 875 livrat in Vrancea - Octombrie 2023



1.5 ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE DIN 2023

Mai jos, vă prezentăm analiza rezultatelor financiare ale ALSER FOREST SA. Pentru performanța detaliată a ALSER FOREST SA, vă invităm să consultați **secțiunea „II. Rezultate Financiare”**.

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

ALSER FOREST a închis anul 2023 cu **o scădere de 7%** a veniturilor din exploatare, iar cifra de afaceri a **scăzut cu 22%** de la 34,7 milioane Ron în 2022 la 27,2 milioane lei în 2023. Criza la nivel mondial determinată și de **creșterea dobânzilor la credite au influențat în negativ și activitățile de investiții în utilaje din sectorul forestier Român, scăzând cu peste 18%** vânzarea de utilaje forestiere.

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 22% față de anul 2022 datorită inflației și creșterea prețurilor la toate serviciile și produsele achiziționate de către companie.

De asemenea marja de profit în vânzarea de utilaje și accesorii au scăzut semnificativ datorită crizei și competiției, competiție care a devenit agresivă doar ca să vândă pentru deblocarea stocurilor existente și obținerea de venit.

Și compania Alser Forest a aplicat strategia de vânzare a stocurilor de marfa existente cu marja de profit mai mică doar pentru a produce venit cu care să acopere cheltuielile de exploatare ale companiei și de rambursare a liniilor de credit care în 2023 au devenit scadente. Vânzarea agresivă pentru a genera venit rapid pentru companie a fost determinată și de întârzierile mari de încasare a facturilor de vânzare de la clienți, ce depășeau cu ușurință 6-9 luni de zile. Nevoia de încasări pentru **a acoperi cheltuielile de exploatare și pentru a închide liniile de credit ce deveneau scadente** a fost preocuparea principală a companiei în anul 2023.

Acest lucru a determinat scăderea cu 398% a rezultatului net a companiei, de la 1,880,355.00 Ron în anul 2022 la -7,475,770 Ron în anul 2023.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON)

Contul de profit si pierdere (lei)	2022	2023	Evolutie
			%
Cifra de afaceri	34,742,081	27,192,461	78%
Venit din exploatare	34,798,056	32,247,560	93%
Cheltuieli din exploatare	31,648,630	38,520,103	122%
COS - Cost of Sales - Cheltuieli privind mărfurile	23,652,121	27,413,739	116%
Rezultat operational	3,149,426	(6,272,543)	-199%
Venituri Financiare	386,150	486,509	126%
Cheltuieli Financiare	1,416,983	1,689,736	119%
Cheltuieli cu dobanda	899,379	1,218,443	135%
Rezultat financiar	(1,030,833)	(1,203,227)	117%
Venituri Totale	35,184,206	32,734,069	93%
Cheltuieli Totale	33,065,613	40,209,839	122%
Rezultat brut	2,118,593	(7,475,770)	-353%
Cheltuieli cu impozitul	238,238	-	0%
Rezultat net	1,880,355	(7,475,770)	-398%

Rezultatul net înregistrat pentru perioada raportată a fost de **-7,47 milioane lei**, cu o **scădere de 398%** comparativ cu 2022. Scădere datorată crizei economice majore la nivel de sector forestier.

POZITIA FINANCIARĂ

La 31 Decembrie 2023, **activele au scăzut la nivelul de 36%** față de anul precedent; precum și Pasivele **au scăzut la nivelul de 36%** față de anul precedent.

În tabelul de mai jos prezentăm indicatorii cheie din bilanț, împreună cu evoluția față de 2022.

BILANT	2022	2023	Evolutie
Elemente de activ			%
Active Imobilizate	1,548,478	985	0%
Active circulante	25,327,513	9,579,575	38%
Cheltuieli în avans	63,597	2,188	3%
Total activ	26,939,588	9,582,748	36%
STOCURI	16,584,425	2,255,772	14%
Casa și conturi la bănci	157,668	180,899	115%
CREANTE	8,585,420	7,142,904	83%
Elemente de pasiv			
Capitaluri proprii	2,373,831	(8,289,157)	-349%
Datorii totale, din care:	24,565,757	17,871,905	73%
- sub 1 an	12,937,110	5,243,947	41%
- peste 1 an	11,628,647	12,627,958	109%
Provizioane	-	-	
Venituri în avans	-	-	
Total pasiv	26,939,588	9,582,748	36%

Stocurile au scăzut la nivelul de 14% fata de anul precedent, datorita vânzărilor agresive pentru a genera încasări necesare plăților cheltuielilor de exploatare precum si închiderii liniilor de credit ajunse la scadata. Sa redus achiziția de marfa noua de la furnizori, focalizarea fiind vânzarea mărfii deja existente in stocuri.

Se observa ca datoriile de sub 1 an **au scăzut la nivelul de 41%** fata de anul precedent, adică cu 5,24 milioane Ron, ce provine din închiderea liniilor de credit scadente precum si plata furnizorilor de marfa care au devenit agresivi si nu ne mai livrau marfa fără plata in avans, datorita fricii de criza si de neplata.

Creanțele au continuat să dețină o poziție esențială în bilanțul companiei și în anul 2023, în valoare de 7,14 milioane lei fata de 8,58 milioane lei in 2022, o scădere cu 17%; deci o scădere mica deoarece clienții achita tot mai greu facturile restante si astfel perioada de încasare a crescut la peste 6-9 luni.

Capitalul propriu al companiei **a scăzut cu 349%** în 2023 față de 2022, ajungând la -8,29 milioane lei în 2023, datorita pierderi înregistrate de companie in 2023.

1.6 ACTIVITATEA PE PIAȚA DE CAPITAL ÎN 2023

Compania nu a avut activitate pe piața de capital in anul 2023.

II. ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

Toate valorile prezentate mai jos sunt exprimate în lei (RON).

2.1. BILANȚ

<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1003_A1.0.0 / 19.01.2024 Tip situație financiară : BS <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2023	
Bifati numai dacă este cazul:		Suma de control 150.000	
Entitatea ALSER FOREST S.A.			
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Brasov		SACELE
Strada	Nr.	Bloc	Scara
	SOSEAUA TARLUNGENI	32	
Telefon		0268249908	
Număr din registrul comerțului 108/2938/2008		Cod unic de înregistrare 2 0 9 5 1 3 6 1	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
35 - Societăți cu răspundere limitată			
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)			
4669 Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente			
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)			
4669 Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente			
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități ai căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input checked="" type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al cărui exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :		Capitaluri - total	-8.289.157
		Capital subscris	150.000
		Profit/ pierdere	-7.475.770
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele SERBAN ALBERT Semnătura		INTOCMIT, Numele și prenumele APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL Calitatea 21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRI PROFESIONALI Nr. de înregistrare în organismul profesional 25204 CIF/ CUI membru CECCAR 1 9 3 8 9 8 6	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU			
AUDITOR Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SOFT CONT SRL Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS FA449 CIF/ CUI 6 6 5 2 3 5 6 Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/> Semnătura electronica Formular VALIDAT	

BILANT PRESCURTAT

F10 - pag. 1

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	31.12.2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.5)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	4.373	985	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.544.105	0	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	0	0	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.548.478	985	
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	16.584.425	2.255.772	
II.CREANȚE					
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	8.585.420	7.142.904	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0	
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	8.585.420	7.142.904	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	157.668	180.899	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	25.327.513	9.579.575	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)					
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	12	10	63.597	2.188	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	13	11	63.597	2.188	
	14	12			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	12.937.110	5.243.947	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	12.454.000	4.337.816	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	14.002.478	4.338.801	
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	11.628.647	12.627.958	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	0	0	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	0	0	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	0	0	

				F10 - pag. 2	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24			
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27			
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29		150.000	150.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30		150.000	150.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		0	0
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		107.881	107.881
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)					
SOLD C (ct. 117)	43	41		270.279	0
SOLD D (ct. 117)	44	42		0	1.071.268
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR					
SOLD C (ct. 121)	45	43		1.880.355	0
SOLD D (ct. 121)	46	44		0	7.475.770
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		34.684	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46		2.373.831	-8.289.157
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49		2.373.831	-8.289.157

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

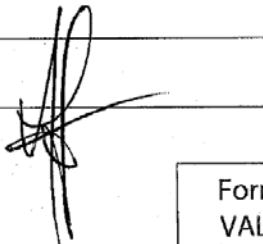
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SERBAN ALBERT

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE-MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

25204



2.2. CONT DE PROFIT & PIERDERI

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE				F20 - pag. 1	
la data de 31.12.2023					
Cod 20				- lei -	
Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. rd. ONF nr.5394/2023	Exercițiul financiar		
			2022	2023	
((formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.3))					
A		B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	34.742.081	27.192.461	
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	34.686.241	26.967.663	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.826.639	-96.748	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	30.915.442	27.303.276	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	14.067	
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	0	0	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)					
Sold C	07	07	0	0	
Sold D	08	08	0	1	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	55.975	5.055.100	
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14			
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15			
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	34.798.056	32.247.560	
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.179.200	1.545.439	
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	163.591	20.808	
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	504	3.150	
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	504	2.150	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		1.000	
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	23.652.121	27.413.739	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	132.986	115.468	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.779.016	1.618.969	
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.742.840	1.580.711	
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	36.176	38.258	

		F20 - pag. 2		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	402.381	363.788
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	402.381	363.788
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	-1.087	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	-587	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	500	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.605.890	7.669.678
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.605.125	3.973.523
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	903.033	1.321.102
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	903.033	1.321.102
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
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)	51.028	65.318
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	46.704	2.309.735
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	31.648.630	38.520.103
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.149.426	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	6.272.543
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	63	182
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
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	386.087	486.327
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	386.150	486.509
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	899.379	1.218.443
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	517.604	471.293
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.416.983	1.689.736
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.030.833	1.203.227
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	35.184.206	32.734.069
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	33.065.613	40.209.839
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.118.593	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	7.475.770
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	238.238	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.880.355	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	7.475.770

*) 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

SERBAN ALBERT

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de inregistrare in org. profesional:

25204

2.3 DATE INFORMATIVE

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023				F30 - pag. 1	
Cod 30		(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)		- lei -	
I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B		1	2
Unitați care au inregistrat profit		01	01		
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1	7.475.770
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	473.788	473.788
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	473.788	473.788
- peste 30 de zile		06	06	94.581	94.581
- peste 90 de zile		07	07	269.007	269.007
- peste 1 an		08	08	110.200	110.200
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12		
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0
- alte datorii sociale		14	14		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16		
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18		
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	34	28
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	36	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)		
Creațe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		0
- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creațe restante de la entități din sectorul privat	39	36		0
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		141.370
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- 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	24.029	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	3.020	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	21.392	82.657
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 parti 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	21.392	82.657
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	21.392	82.657
- 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	9.888.489	7.153.856
- 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	2.040.782	440.927
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	3.346.878	1.069.349
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
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	11.905	7.058
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	11.216	7.058
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	689	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- 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 neincasate 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	271.935	214.687
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	258.690	214.687
- 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	13.245	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	
- de la nerezidenți	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	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	57.951	7.904
- în lei (ct. 5311)	99	85	57.951	7.904
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	99.717	172.995
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	97.125	170.137
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.592	2.858
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.063.400	3.212.225
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	0	0

- în lei	111	97		
- în valută	112	98	0	
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	0	
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	934.589	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		0
- 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	7.208.173	2.601.967
- 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	1.429.169	691.807
- 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	83.002	78.587
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 ia 115)	127	111	768.922	104.093
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	48.170	44.390
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	720.752	59.703
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	68.714	427.578
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	68.714	427.578
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-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	0	0		
-alte datorii in 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	0	0		
- 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	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- 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	150.000	150.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131	150.000	150.000		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.470	630		
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	0	0		
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	150.000	X	150.000	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	60.000	40,00	60.000	40,00
- deținut de persoane fizice	170	151	90.000	60,00	90.000	60,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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 participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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 participații 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 participații 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)	1.910.617		173.913	

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:		192	170a (322)	
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

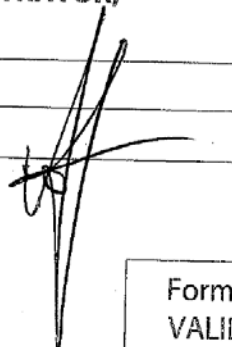
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN ALBERT

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnatura



Nr.de inregistrare in Registrul profesional:

25204

*) 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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, înainte de deducerea 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 luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescurt 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 datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie 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 înscrie 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.470	0	2.840	X	630
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	13.142			X	13.142
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	16.612	0	2.840	X	13.772
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	22.716	0	22.716		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.270.153	0	3.119.901		150.252
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	40.958	0	40.958		0
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	24.029	-21.009	3.020		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.357.856	-21.009	3.186.595		150.252
III.Imobilizari financiare	19	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.374.468	-21.009	3.189.435		164.024

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	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	636	89	95	630
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	11.603	554	0	12.157
TOTAL (rd.21 la 25)	26	12.239	643	95	12.787
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	1.735	631	2.366	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.785.834	354.282	1.989.864	150.252
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	26.182	8.232	34.414	0
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.813.751	363.145	2.026.644	150.252
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.825.990	363.788	2.026.739	163.039

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 imobilizari	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 imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari 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	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

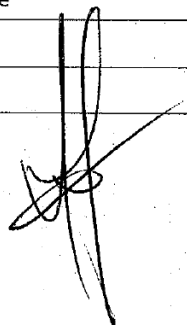
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN ALBERT

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL

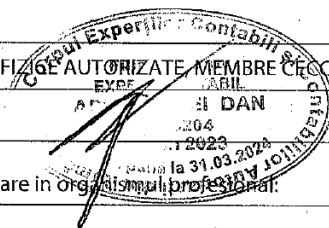
Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE REGCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in org. profesionala:

25204



III. RISCURI ȘI AȘTEPTĂRI CU PRIVIRE LA 2024

3.1. RISCURI CRIZEI ECONOMICE IN SECTORUL FORESTIER:

Anul 2023 a fost un an de criza majora in sectorul forestier Romania, fiind cea mai grava criza din acest sector din ultimi 20 de ani. De asemenea si in primul semestru din anul 2024 sa adâncit mai mult criza apărând blocaje la toate nivelurile.

Astfel, așteptările la anul 2024 sunt sumbre, mai ales după primul semestru din acest an care nu a adus nimic pozitiv in sectorul forestier Roman.

3.2 RISCUL DE CREDIT

Compania este expusă riscului de credit, deoarece livrează marfa cu plata la termen de 30-60 de zile si clienți plătesc la peste 6-9 luni de zile. Compania a început activitatea juridica de colectare de creanțe, **având peste 62 de procese in instanța pentru încasarea** facturilor restante de la rău platnici.

3.3 RISCUL INSOLVENTEI

Compania Alser Forest SA a intrat in insolventa in data de 25.04.2024 datorita incapacității de plata a creditorilor. **Gradul mare de îndatorare** pe care compania la avut începând cu 2021, prin accesarea de **linii de credit la 3 bănci** precum si emisiunea de obligațiuni, toate scadente in perioada 2023-2024, adică in anii de criza majora in sectorul forestier, a determinat incapacitatea de plata a companiei. In perioada 2023-2024 capacitatea de a genera profit pentru compania Alser Forest precum si recuperarea creanțele de la clienți, a fost una foarte dificila

3.4 RISCUL COSTURILOR DE LOGISTICA CRESCUTE EXAGERAT

De asemenea, compania are importuri de marfa din toata lumea, cum ar fi Europe, Asia si America. Anul 2023 a fost un an care a adus costuri mari de logistica si aprovizionare cu marfa. Războiul din Israel influențează costurile maritime din China.

3.5 AȘTEPTĂRI PENTRU 2024

Anul 2024 arata un an de reconstrucție pentru companie, intrata in insolventa in luna Aprilie, își va face un plan de reorganizare si sperând sa înceapă o creștere a activității economice si de vânzare marfa si utilaje. Soluția este doar prin creștere economica si vânzare de marfa si utilaje care sa genereze profit pentru a putea achita datoriile la creditorii.

IV. DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul Albert Șerban, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Alser Forest SA, companie cu sediul în Brasov, bd. Al. Vlahuta nr. 10, corp B, etaj. 1, birou B3, jud. Brasov, nr.32, CUI 20951361, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J04/2938/2008, confirmă, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare anuale auditate si încheiate la 31 Decembrie 2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Alser Forest și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în exercițiului financiar 2023.

CEO & Președinte al Consiliului de Administrație

Albert Șerban

S1003_A1.0.0 / 19.01.2024 Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 150.000

Entitatea **ALSER FOREST S.A.**

Adresa

Județ **Brasov** Sector Localitate **SACELE**

Strada **SOSEAUA TARLUNGENI** Nr. **32** Bloc Scara Ap. Telefon **0268249908**

Număr din registrul comerțului **J08/2938/2008** Cod unic de înregistrare **2 0 9 5 1 3 6 1**

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) **4669 Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente**

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) **4669 Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente**

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

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

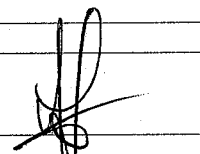
F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		-8.289.157
Capital subscris		150.000
Profit/ pierdere		-7.475.770

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele **SERBAN ALBERT**

Semnătura 

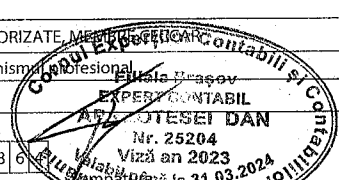
INTOCMIT,

Numele si prenumele **APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL**

Calitatea **21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRI EXPERTI CONTABILI SI CONTABILI PROFESIONALI**

Nr.de inregistrare in organism profesional **25204**

CIF/ CUI membru CECCAR **1 9 3 8 9 8 6**



Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **SOFT CONT SRL**

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS **FA449** CIF/ CUI **6 6 5 2 3 5 6**

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

F10 - pag. 1

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	31.12.2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.5)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	4.373	985	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.544.105	0	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	0	0	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.548.478	985	
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	16.584.425	2.255.772	
II. CREANȚE					
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	8.585.420	7.142.904	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0	
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	8.585.420	7.142.904	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	157.668	180.899	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	25.327.513	9.579.575	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	63.597	2.188	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	63.597	2.188	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	12.937.110	5.243.947	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	12.454.000	4.337.816	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	14.002.478	4.338.801	
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	11.628.647	12.627.958	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	0	0	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	0	0	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	0	0	

				F10 - pag. 2	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24			
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27			
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	150.000	150.000	150.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	150.000	150.000	150.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	0	0	0
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	107.881	107.881	107.881
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	270.279	0	0
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	1.071.268	1.071.268
SOLD D (ct. 117)					
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR					
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.880.355	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	7.475.770	7.475.770
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	34.684	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.373.831	-8.289.157	-8.289.157
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.373.831	-8.289.157	-8.289.157

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SERBAN ALBERT

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	34.742.081	27.192.461
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	34.686.241	26.967.663
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.826.639	-96.748
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	30.915.442	27.303.276
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	14.067
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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	1
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	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	55.975	5.055.100
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	34.798.056	32.247.560
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.179.200	1.545.439
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	163.591	20.808
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	504	3.150
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	504	2.150
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		1.000
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	23.652.121	27.413.739
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	132.986	115.468
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.779.016	1.618.969
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.742.840	1.580.711
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	36.176	38.258

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	402.381	363.788
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	402.381	363.788
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	-1.087	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	-587	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	500	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.605.890	7.669.678
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.605.125	3.973.523
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	903.033	1.321.102
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	903.033	1.321.102
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
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)	51.028	65.318
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	46.704	2.309.735
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	31.648.630	38.520.103
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.149.426	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	6.272.543
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	63	182
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
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	386.087	486.327
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	386.150	486.509
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	899.379	1.218.443
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	517.604	471.293
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.416.983	1.689.736
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.030.833	1.203.227
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	35.184.206	32.734.069
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	33.065.613	40.209.839
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.118.593	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	7.475.770
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	238.238	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
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	1.880.355	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	7.475.770

*) 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

SERBAN ALBERT

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	7.475.770	
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	473.788	473.788	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	473.788	473.788	
- peste 30 de zile	06	06	94.581	94.581	
- peste 90 de zile	07	07	269.007	269.007	
- peste 1 an	08	08	110.200	110.200	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	34	28	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	36	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:					
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	21			
- redevență minieră plătită la bugetul de stat	23	22			
	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		0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		0
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		141.370
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- 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	24.029	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	3.020	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	21.392	82.657
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 parti 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	21.392	82.657
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	21.392	82.657
- 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	9.888.489	7.153.856
- 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	2.040.782	440.927
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	3.346.878	1.069.349
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
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	11.905	7.058
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	11.216	7.058
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	689	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- 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	271.935	214.687
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	258.690	214.687
- 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	13.245	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	57.951	7.904
- în lei (ct. 5311)	99	85	57.951	7.904
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	99.717	172.995
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	97.125	170.137
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.592	2.858
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.063.400	3.212.225
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	0	0

- în lei	111	97		
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	934.589	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		0
- 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	7.208.173	2.601.967
- 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	1.429.169	691.807
- 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	83.002	78.587
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	768.922	104.093
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	48.170	44.390
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	720.752	59.703
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	68.714	427.578
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	68.714	427.578
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-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	0	0		
-alte datorii in 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	0	0		
- 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	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- 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	150.000	150.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131	150.000	150.000		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.470	630		
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	0	0		
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	150.000	X	150.000	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	60.000	40,00	60.000	40,00
- deținut de persoane fizice	170	151	90.000	60,00	90.000	60,00
- 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 participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		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 raportat 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 participații 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 participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	1.910.617		173.913	

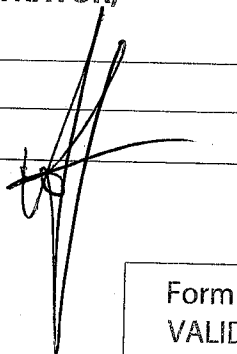
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare 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	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN ALBERT

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL

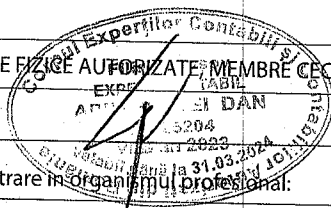
Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204



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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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 datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscris 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 înscris 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.470	0	2.840	X	630
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	13.142			X	13.142
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	16.612	0	2.840	X	13.772
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	22.716	0	22.716		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.270.153	0	3.119.901		150.252
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	40.958	0	40.958		0
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	24.029	-21.009	3.020		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.357.856	-21.009	3.186.595		150.252
III.Imobilizari financiare	19	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.374.468	-21.009	3.189.435		164.024

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in 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	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	636	89	95	630
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	11.603	554	0	12.157
TOTAL (rd.21 la 25)	26	12.239	643	95	12.787
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	1.735	631	2.366	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.785.834	354.282	1.989.864	150.252
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	26.182	8.232	34.414	0
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.813.751	363.145	2.026.644	150.252
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.825.990	363.788	2.026.739	163.039

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	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.Cheptuiele de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari 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				

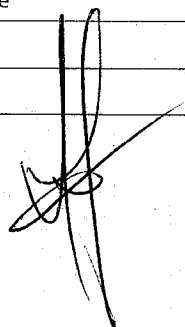
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN ALBERT

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

APREOTESEI DAN - EXPERT CONTABIL

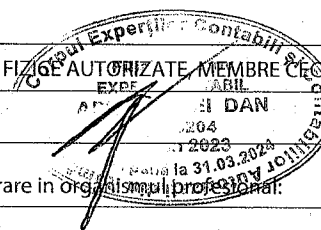
Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25204



ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul 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 2024, 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 entități 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”).

ATESTARE

In cadrul misiunii de **examinare a contabilitatii, de intocmire si prezentare a conturilor anuale** ale intreprinderii ALSER FOREST S.R.L. pentru exercitiul financiar de la **01.01.2023** la **31.12.2023** si in conformitate cu contractul de prestari de servicii nr.7 din data de 22.02.2023 am efectuat diligentele prevazute de **normele** aprobate de **Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania** privind realizarea acestei misiuni.

Misiunea noastra a fost constituita din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru tinerea contabilitatii, precum si punerea in aplicare a controlului documentelor justificative prin sondaj, examinare analitica si interviuri cu conducerea si angajatii clientului.

Misiunea de examinare a contabilitatii, de intocmire si prezentare a conturilor anuale nu constituie un audit, deoarece nu include confirmarea datelor si informatiilor de catre terti si nici aprecierea controlului intern al clientului sau verificarea fizica a bunurilor existente, cum ar fi stocurile.

La incheierea lucrarilor noastre nu am constatat existenta unor elemente care sa puna la indoiala regularitatea si sinceritatea conturilor anuale si nici imaginea fidela data de acestea patrimoniului, situatiei financiare si rezultatului intreprinderii ALSER FOREST S.R.L., la sfarsitul exercitiului financiar.

Conturile anuale alaturate, care contin 20 pagini, se caracterizeaza prin urmatoarele:

- capitaluri proprii -8269157 lei;
- venituri din exploatare 27192461 lei;
- pierdere neta -7475770 lei.

Intocmit la sediu prestator

Data 28.03.2024

Semnatura

(semnaturile, in cazul societatilor de expertiza contabila)



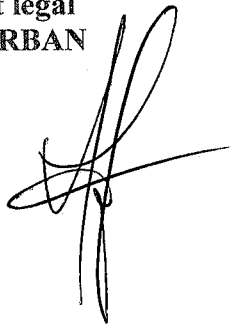
DECLARAȚIE

Subsemnatul **ALBERT SERBAN**, în calitate de Reprezentant legal al societății **ALSER FOREST SRL**, îmi asum răspunderea pentru situațiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 și confirm următoarele:

1. Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
2. Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
3. **ALSER FOREST SRL** își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Prezenta declarație s-a dat conform Legii Contabilității nr. 82/1991, Articolul 30.

Reprezentant legal
ALBERT SERBAN

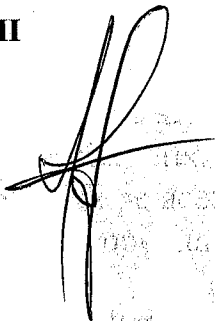


PROCES VERBAL
pentru aprobare bilanț și propunere de distribuție a profitului

Asociații firmei **ALSER FOREST S.A.** hotărăsc aprobarea bilanțului contabil la **31.12.2023** și a contului de profit și pierdere pentru exercițiul financiar **2023**.

Pierderea de 7475770.95 LEI înregistrată în acest an se datorează cheltuielilor de exploatare necesare activității firmei, a cheltuielilor financiare și a dificultăților economice. De asemenea pierderea se datorează crizei din sectorul forestier în anul 2023 și a cererii scăzută de marfa pe acest sector, rezultând vânzări mai puține la preturi cu marja mai mică. Aceasta va fi recuperată în exercițiile financiare următoare.

ASOCIAȚII



Bilant Contabil	Istoric	
	An N - 1	An N
Active imobilizate	1,548,478	985
Stocuri	16,584,425	2,255,772
Creante	8,585,420	7,142,904
Investitii pe termen scurt	-	-
Casa si banca	157,668	180,899
Cheltuieli in avans	63,597	2,188
Datorii sub 1 an	12,937,110	5,243,947
Datorii peste 1 an	11,628,647	12,627,958
Provizioane	-	-
Subventii pentru investitii	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-
Capitaluri proprii	2,373,831	(8,289,157)

Balanta de verificare	Istoric	
	An N - 1	An N
Furnizori	2,226,793	1,208,782
Alte datorii (salariati, stat)	746,701	182,682
Credite pe termen scurt	4,489,480	994,920
Credite pe termen lung	11,121,100	13,664,758
Leasing	934,589	-
Avansuri clienti	4,981,380	1,393,185
Datorii asociati	65,714	427,578
Ratele activitatii		
Rotatia creantelor	76	81
Durata medie de Rotatia a stocurilor	194	90
Rotatia stocurilor	2	4
Rotatia furnizorilor	22	10

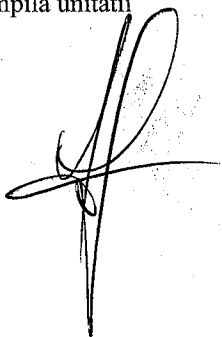
VERIFICARE DATORII	An N-1	An N
BILANT	24,565,757	17,871,905
BALANTA	24,565,757	17,871,905

Contul de Profit si Pierdere	Istoric	
	An N - 1	An N
Cifra de afaceri	34,742,081	27,192,461
Alte venituri din exploatare	55,975	5,055,100
Venituri aferente cost productie	-	(1)
Costul bunurilor vandute	31,195,221	38,090,997
Chelt.cu alte impozite (rd. 33 CPP)	51,028	65,318
Ajustari privind imobiliarile	402,381	363,788
Ajustari privind activele circulante	-	-
Ajustari privind provizioanele	-	-
Venituri financiare	386,087	486,509

Cheltuieli financiare	1,416,983	1,689,736
Venituri extraordinare		
Cheltuieli extraordinare		
Profit brut (rd 64/65 din bilant)	2,118,593	(7,475,770)
verificare date introduse	2,118,530	(7,475,770)
Impozit pe profit	238,238	-
Profit net	1,880,355	(7,475,770)

Cash Flow metoda indirecta	Istoric
	Istoric An N
Profit net	(7,475,770)
Amortizari si provizioane	363,788
Cash operational brut	(7,111,982)
Variatia capitalului de lucru	
Variatia creantelor	(1,442,516)
Variatia stocurilor	(14,328,653)
Variatia altor active curente	-
Variatia V/Ch in avans	(61,409)
Variatia furnizorilor	(1,018,011)
Cash operational net	7,702,585
Cash flow din investitii nete	(1,183,705)
Variatia datoriilor	
Variatie credite pe termen scurt	(3,494,560)
Variatie credite pe termen lung	2,543,658
Variatie datorii asociati	361,864
Variatie alte datorii	(564,019)
Variatie capitaluri	(3,187,218)
Cash flow din finantari	(4,340,275)
Total variatii cash in perioada	4,546,015
Cash initial	157,668
Cash NET la sfarsit de perioada	4,703,683

ADMINISTRATOR
Nume, prenume
ALBERT SERBAN
Stampila unitatii



Intocmit
Nume, prenume
Calitatea
EXPERT CONTABIL
APREOTESEI DAN

Nr. de inregistrare în organismul profesional
25204L



RAPORT DE GESTIUNE

Firma **ALSER FOREST S.A.** a desfasurat in anul **2022** ca activitate de baza **Comert cu ridicata al altor masini si echipamente.**

Principalii indicatori economico-financiari realizati (in RON) sunt urmatorii:

- Venituri din exploatare **32,247,560**
- Cheltuieli din exploatare **38,520,103**
- Venituri financiare **486,509**
- Cheltuieli financiare **1,689,736**
- Venituri extraordinare **0**
- Cheltuieli extraordinare **0**
- Rezultat brut **-7,475,770**
- Rezultat net **-7,475,770**

Informatii privind achizitiile propriilor actiuni, si anume:

- motivele achizitiilor efectuate in cursul exercitiului financiar:

..... nu este cazul ;
..... ;

- numarul si valoarea nominala sau, in absenta acesteia, echivalentul contabil al actiunilor achizitionate si instrainate in cursul exercitiului financiar si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta:

..... nu este cazul ;
..... ;

- in cazul achizitiei si instrainarii cu titlu oneros, contravaloarea actiunilor:

..... nu este cazul ;
..... ;

- numarul si valoarea nominala sau, in absenta acesteia, echivalentul contabil al tuturor actiunilor achizitionate si detinute de entitate si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta:

..... nu este cazul ;
..... ;

Contabilitatea firmei a fost organizata si condusa conform reglementarilor legale prevazute de Legea Contabilitatii nr. 82/1991.

Operatiunile economico financiare au la baza documente contabile legal intocmite care au fost inregistrate in timpul perioadei de raportare.

Reprezentant legal
SERBAN ALBERT



ALSER FOREST S.R.L.
RO20951361

NOTA EXPLICATIVA NR 1

ACTIVE IMOBILIZATE
31.12.2023

ELEMENT DE ACTIV	NR					
	CRT	SOLD 01.01.2023	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2023	DEPRECIERI
IMOBILIZ NECORPORALE 201+203	1	0	0	0	0	0
ALTE IMOBILIZARI 205+207+208	2	16,612	0	2,840	13,772	0
IMOBILIZ NECORPO IN CURS 230	3	0	0	0	0	0
TOTAL Rand 1-3	4	16,612	0	2,840	13,772	0
TERENURI 211	5	0	0	0	0	0
CONSTRUCTII 212	6	22,716	0	22,716	0	0
ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE 213	7	3,270,153	0	3,119,901	150,252	0
ALTE MIJ FIXE 214	8	40,958	0	40,958	0	0
AVANSURI SI IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS 231 232	9	24,029	-21,009	3,020	0	0
TOTAL Rand 05-09	10	3,357,856	-21,009	3,186,595	150,252	0
IMOBILIZ FINANCIARE 261+262+263+267-269	11	0	0	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL RD 4+11+12	12	3,374,468	-21,009	3,189,435	164,024	0

Metoda de calcul a amortizării în funcție de durata normată de utilizare a activelor a fost liniara.

Nu s-a schimbat metoda de calcul a amortizarilor pentru imobilizari.

Diversele operațiuni de reparații sau întreținere a mijloacelor fixe au fost înregistrate direct pe cheltuieli. În cazul în care au fost facute îmbunătățiri acestea majorează valoarea activului sau durata lui de viață și se capitalizează.

Nu a fost efectuată reevaluarea cladirilor.

ADMINISTRATOR
ALBERT SERBAN

ALSER FOREST S.R.L.
RO20951361

NOTA EXPLICATIVA NR 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

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

Nu au fost anulate provizioane in exercitiul financiar 2023 astfel:

-

NOTA EXPLICATIVA NR 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

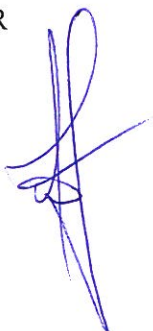
Anul 2023

RON

Profit net de repartizat	0.00
rezerve legale	0
acoperirea pierderi	0
dividende	0
alte rezerve- profit reinvestit	0.00
Profit nerepartizat	0.00

Asociatii firmei ALSER FOREST S.R.L. in cadrul adunarii asociatilor au hotarat repartizarea profitului obtinut astfel: va fi repartizat in exercitiile financiare urmatoare .

ADMINISTRATOR
ALBERT SERBAN



ALSER FOREST S.R.L.
RO20951361

NOTA EXPLICATIVA NR 4

Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2023

nr crt	INDICATOR	EXERCITIU PRECEDENT 2022	EXERCITIU CURENT 2023
1	Cifra de afaceri neta	34,742,081.00	27,192,461.00
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	31,648,630.00	38,520,103.00
3	Cheltuielile activitatii de baza	31,648,630.00	38,520,103.00
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0.00	0.00
5	Cheltuieli indirecte de productie	0.00	0.00
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	3,093,451.00	-11,327,642.00
7	Cheltuieli de desfacere	0.00	0.00
8	Cheltuieli generale de administratie	0.00	0.00
9	Alte venituri din exploatare	55,975.00	5,055,099.00
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	3,149,426.00	-6,272,543.00

VENITURI TOTALE	35,184,206.00	32,734,069.00
CHELTUIELI TOTALE	33,065,613.00	40,209,839.00

ADMINISTRATOR

ALBERT SERBAN



ALSER FOREST S.R.L.
RO20951361

NOTA EXPLICATIVA NR 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

31.12.2023

RON

I CREANTE	LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
TOTAL din care	7,142,904.00	7,142,904.00	0.00
Clienti	6,835,458.91	6,835,458.91	0.00
Avansuri furnizori 4092	5,731.00	5,731.00	
Creante – garantii 267	82,657.00	82,657.00	
Concedii si indemniz	7,058.00	7,058.00	
Efecte de primit	0.00	0.00	0.00
Debitori diversi	210,599.00	210,599.00	
Alte creante	1,400.09	1,400.09	

RON

II DATORII	LA 31.12.2023	TERMEN DE exigibilitate		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 AN
TOTAL din care	17,871,905.00	11,669,047.00	6,202,858.00	0.00
Furnizori si alte datorii	1,208,782.47	1,208,782.47	0.00	0.00
Credite	7,197,778.00	994,920.00	6,202,858.00	
Obligatiuni	7,461,900.00	7,461,900.00	0.00	
Leasing	0.00	0.00	0.00	
salarii	74,863.00	74,863.00	0.00	0.00
datorii salarii, asigurari si protectie sociala	69,974.00	69,974.00	0.00	0.00
TVA de plata	34,119.00	34,119.00	0.00	0.00
Impozit profit	0.00	0.00	0.00	0.00
Creditare firma	427,578.00	427,578.00	0.00	0.00
Avansuri clienti 419	1,393,185.00	1,393,185.00	0.00	0.00
Alte datorii	3,725.53	3,725.53	0.00	0.00

Firma a contractat imprumuturi pentru care si-a platit dobanzile la termene din contracte.

Mentionam ca imprumuturile sunt contractate de la bancile din Romania .

De asemenea firma are emise obligatiuni in valoare de 7461900 lei.

Pentru aceste credite societatea si-a achitat ratele si dobanda la termenele stabilite in contracte.

Pentru datoriile existente firma a depus garantii si a efectuat ipotecari.

Nu s-au constituit provizioane pentru obligatii.

In 2023 firma are contractate de leasing in derulare, pentru care are platite ratele si dobanzile la zi.

In exercitiul financiar 2023 nu au fost corectate erori materiale pe baza rezultatului raportat.

ADMINISTRATOR
ALBERT SERBAN

ALSER FOREST S.R.L.
RO20951361

NOTA EXPLICATIVA NR 6

PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite pe baza următoarelor politici contabile:

Bazele contabilității:

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate prevederile Standardelor Internaționale de Contabilitate, Legii Contabilității din România precum și reglementările emise de Ministerul Finanțelor. La baza întocmirii situațiilor financiare stau costul istoric și principiul continuității activității.

Moneda de prezentare:

Prezentele situații financiare sunt întocmite în lei românești (RON).

PRINCIPII

Continuitatea activității:

Chiar dacă în România se pun anumite semne de întrebare cu privire la modul în care politicile economice reușesc să își atingă scopul în timp real, fapt care duce la crearea unor modificări importante ale fluxurilor de numerar viitoare, modificări care de cele mai multe ori nu pot fi previzionate, totuși situațiile financiare ale societății sunt întocmite având la baza principiul continuității activității. Societatea și continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor.

Politicile contabile și metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea sunt realizate pe o bază prudentă, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile aprute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere;
- d) activele și veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.

Principiul contabilității de angajamente.

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Înregistrarea pe seama rezultatului raportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensării.

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzis.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină:

Înregistrarea operațiilor în monedă străină se face la cursul de schimb din data operațiunii. Cheltuielile și veniturile din diferențe de curs se regăsesc în contul de profit și pierdere al societății iar soldurile conturilor exprimate în devize se evaluează la finele anului la cursul oficial al BNR la data încheierii bilanțului.

Firma nu s-a abatut de la principiile contabile conform Ordinului 1802/2014 Pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu directivele europene

Nu s-au schimbat metodele de evaluare a activelor pe parcursul exercitiului financiar.

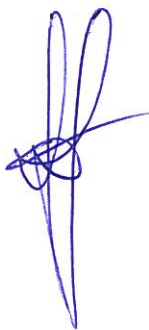
NOTA EXPLICATIVA NR 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Firma pe parcursul exercitiului financiar 2023 a avut urmatoarele operatiuni privind actiunile si obligatiunile.

- societatea s-a transformat din SRL in SA, avand un numar de 1.500.000 actiuni, valoare nominala pe actiune fiind de 0.1 lei.
- societatea a emis obligatiuni in valoare de 7461900 lei.

ADMINISTRATOR
ALBERT SERBAN



ALSER FOREST S.R.L.
RO20951361

NOTA EXPLICATIVA NR 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

31.12.2023

VALOAREA AVANSURILOR SI CREDITELOR ACORDATE

DIRECTORILOR SI ADMINISTRATORILOR IN TIMPUL EXERCITIULUI financiar 2023:

I AVANSURI

Valoare avansuri primite de angajati	232,020.11 RON
Valoare restituita in cursul anului	232,020.11 RON

Motivul avansurilor:

Avansurile au fost acordate pe parcursul anului in scopul desfasurari activitatilor pentru care firma este autorizata. In special avansuri pentru cumparari diverse. Nu au fost acordate avansuri pentru interese personale.

II CREDITE

Valoarea creditelor acordate	0.00
rata dobanzii	0.00

Principlele cauze ale creditului:

Firma nu a acordat credite administratorului si directorilor pe parcursul anului 2023.

III OBLIGATII VIITOARE

Firma nu si-a asumat obligatii viitoare in numele administratorului sau directorilor.

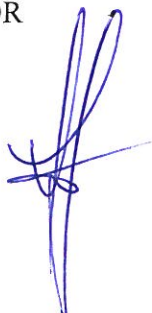
IV SALARIZAREA ADMINISTRATORULUI SI DIRECTORILOR

Salarizarea s-a efectuat pe baza contractului individual de munca conform cu acesta.

DATE REFERITOARE LA SALARIATI

I	Numar mediu de salariati	28
II	Salarii brute platite in cursul anului	1,439,341.00 RON
III	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1,681,980.00 RON
IV	Impozit pe salarii	328,551.00 RON

ADMINISTRATOR
ALBERT SERBAN



ALSER FOREST S.R.L.
RO20951361

NOTA EXPLICATIVA NR 9

ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI

	RON	
INDICATORI	2021	2022
CAPITAL PROPRIU	2,103,552.00	-8,289,157.00
PROVIZIOANE	0.00	0.00
REZULTATUL REPORTAT	270,279.00	0.00
DATORII PE TERMEN LUNG	11,628,647.00	12,627,958.00
CAPITAL PERMANENT	14,002,478.00	4,338,801.00
NECORPORALE	4,373.00	985.00
CORPORALE	1,544,105.00	0.00
FINANCIARE	0.00	0.00
NEVOI PERMANENTE	1,548,478.00	985.00
I FRF (Fond de rulment financiar)	12,454,000.00	4,337,816.00
STOCURI	16,584,425.00	2,255,772.00
CLIENTI	7,974,440.00	6,835,458.91
CREANTE DIVERSE	610,980.00	307,445.09
TITLURI DE PLASAMENT	0.00	0.00
DISPONIBILITATI	157,668.00	180,899.00
CHELTUIELI IN AVANS	63,597.00	2,188.00
TOTAL RESURSE TEMPORARE	25,391,110.00	9,581,763.00
DATORII FURNIZORI	2,226,793.00	1,208,782.47
ALTE DATORII PE TERMEN SCURT	10,710,317.00	4,035,164.53
DIVIDENDE DATORATE	0.00	0.00
CREDITE BANCARE CURENTE	3,569,746.43	1,422,522.74
TOTAL NEVOI TEMPORARE	16,506,856.43	6,666,469.74
II FRF (Fond de rulment financiar)	8,884,253.57	2,915,293.26
III FR propriu	825,353.00	-8,290,142.00
IV FR imprumutat	8,058,900.57	11,205,435.26

	RON
INDICATORI	2020
ACTIVE CURENTE	9,579,575.00
DATORII CURENTE	5,243,947.00
STOCURI	2,255,772.00
CAPITAL IMPRUMUTAT	12,627,958.00
CAPITAL PROPRIU	-8,289,157.00
SOLD MEDIU CLIENTI	7,404,949.46
CIFRA DE AFACERI	27,192,461.00
SOLD MEDIU FURNIZORI	1,717,787.73
TOTAL ACTIVE	9,580,560.00
Costul vanzarilor	36,210,368.00
Stoc mediu	9,420,098.50

Dobanzi	1,218,443.00
PROFIT NET	0.00
PROFIT BRUT	0.00

V **INDICATORI DE LICHIDITATE**

Indicatorul lichiditatii curente= val recomandata: in jurul valori 2	active curente/datorii curente=	1.83
Indicatorul lichiditatii imediate=	(Active curente - stocuri)/datorii curente=	1.40

VI **INDICATORI DE RISC**

Indicatorul gradului de indatorare=	cap. Impr./cap propriu*100=	-152.34
Gradul de indatorare=	cap. Impr > 1 an./cap propriu=	-1.52

VII **INDICATORI DE ACTIVITATE**

viteza de rotatie a stocurilor=	Costul vanzarilor/stocul mediu=	3.84
viteza de rotatie a debitelor=	nr de zile in care se pot incasa creantele sold mediu clienti/cifra de afaceri*365=	99.40
viteza de rotatie a creditelor=	nr de zile in care se pot plati datoriile sold mediu furnizori/cifra de afaceri*365=	23.06
viteza de rotatie a ACTIVELOR IMOB.=	Ccifra de afaceri/active imobilizate=	27,606.56
viteza de rotatie a activelor totale.=	cifra de afaceri/total active=	2.84

VIII **INDICATORII PROFITABILITATII**

Rentabilitatea capitalului angajat=	profit brut(fara dobanzi)/capital proprii+datorii=	-0.40
Marja bruta din vanzari=	Profit brut din vanzari/cifra de afaceri=	0.00

XI **INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE**

NU ESTE CAZUL.

ADMINISTRATOR
ALBERT SERBAN

ALSER FOREST S.R.L.
RO20951361

NOTA EXPLICATIVA NR 10

ALTE INFORMATII

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate prevederile Standardelor Internaționale de Contabilitate, Legii Contabilității din România precum și reglementările emise de Ministerul Finanțelor. La baza întocmirii situațiilor financiare stau costul istoric și principiul continuității activității.

În cazul în care au avut loc operațiuni valutare aceste au fost exprimate în moneda națională conform reglementărilor legislative în vigoare la cursurile stabilite de Banca Națională a României

Datoriile, creanțele și soldurile în devalize au fost evaluate la cursul de închidere a exercitiului financiar.

Firma este platitoare de impozit pe profit.
Acesta a fost calculat conform reglementărilor legislative în vigoare.

Firma nu a desfășurat activități extraordinare.

Cifra de afaceri obținută de firma a fost din activitatea principală – fabricarea altor articole de metal.

Cifra de afaceri obținută de firma în exercitiul financiar 2023 a fost de 27,192,461 LEI

Profitul net obținut a fost de 0 LEI

a) Informații cu privire la prezentarea entității raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.			
ALSER FOREST SRL - cu sediul în com. Sacele este persoana juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate comercială cu răspundere limitată și desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborată cu prevederile Actului Constitutiv. Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.			
Jud. Argeș Municipiul Fetești Str. Câmpulung nr.26 parter Corp C1 nr. Cadastrul 61030-C1, Jud. Prahova Sat Lăpșă Comuna Lăpșă nr. Cadastrul 61284			
b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2.			
nu este cazul			
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial în moneda străină.			
S-a utilizat cursul BNR din ziua tranzacției, precum și pentru actualizarea soldurilor.			
d) Informații referitoare la impozitul pe profit:			
	* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară;		0
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit;		0
	* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;		0
	* impozitul pe profit rămas de plată.		0
e) Cifra de afaceri:			
* pe segmente de activități	Comert	0	Servicii 0 Lucrări 27192461
* pe piețe geografice.	România	27551904,53	International -359443,53
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță întrucât reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte - informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:			
* natura evenimentului;			nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mențiune conform căreia estimarea nu poate să fie făcută.			nu este cazul
g) Explicații despre valoarea și natura:			
* veniturilor și cheltuielilor extraordinare;			nu este cazul
* veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative.			-
h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing.			
			434212,03
i) Leasing financiar - informații:			
1. Leasing financiar - evidențieri:	Descriere generală a contractelor importante de leasing:		
* existența și condițiile opțiunilor de reînnoire sau cumpărare;			da
* restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.			nu este cazul
2. Leasing financiar - evidențieri:	dobanda de platit aferentă perioadelor viitoare		
			nu este cazul
-			

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat Cele de audit.	0 lei
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	-
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor Financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2023 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pe profit	.00
* Cheltuieli cu combustibilul	.00
* Cheltuieli cu amortizare nedeductibile	10,628.44
* Dobanzi, amenzi penalitati	227,287.55
* Protocol nedeductibil	7,676.11
* Donatii si sponsorizari	5,800.00
* Alte cheltuieli nedeductibile	.00
Total cheltuieli neimpozabile	251,392.10

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2023 este de 16%.

In exercitiul financiar 2023 firma nu a reinvestit profit.

ADMINISTRATOR
ALBERT SERBAN

ÎNTOCMIT,
Expert Contabil Apreotesei Dan



societate de audit financiar,consultanță și contabilitate

Capital social: 200 lei

R.C. J 08/ 3504/ 1994

CUI: RO 6652356

Str. Albinelor, nr. 5A Cod 500470, Brasov – Romania

BCR Suc. Titulescu, cont: RO66 RNCB 0059 0085 5602 0001

Tel/ fax: 0268 259 761

Mobil: 0741 155 729

www.softcont.ro

Email: office@softcont.ro

MEMBRA A CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI
DIN ROMANIA

Autorizatie: 449/ 12 Nov. 2003

Inscris in Registrul Public Electronic cu nr. FA449

Viza anuala 139736 din 04 aprilie 2024

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii ALSER FOREST S.A

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **ALSER FOREST S.A. (denumita în continuare “Societatea”)**, cu sediul în județul Brașov, B-dul Alexandru Vlahuță, Nr. 10, Et:1, Corp B, Birou B3 Brașov identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 209512361, care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii (negative): -8.289.157 lei
 - Pierdere neta a exercitiului financiar: -7.475.770 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Pubice nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (OMFP 1802/2014).

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2023 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și

al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine legată de continuitatea activității

5. Fără a exprima o opinie cu rezerve, atragem atenția asupra următoarelor aspecte :

- 5.1. Așa cum se arată și în Nota explicativă nr. 5 la situațiile financiare, datoriile curente ale Societății depășeau creanțele curente ale acesteia cu 4.526.143 lei (datoriile cu termen de plată sub un an 11.669.047 lei; creanțe cu termen de încasare sub un an 7.142.904 lei).
- 5.2. La 31 decembrie 2023 activul net al societății (capitalurile proprii), determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor societății, este negativ reprezentând astfel mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social. În conformitate cu art. 153²⁴ din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, atunci când se constată acest fapt, administratorii Societății trebuie să convoace de îndată adunarea generală extraordinară a acționarilor care să decidă măsurile impuse de lege în această situație.

Aceste aspecte indică existența unei incertitudini care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Continuitatea activității societății depinde de îmbunătățirea performanței sale operationale și de sprijinul acționarilor. Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind „Raportul de gestiune” al administratorului SC ALSER FOREST SA la 31.12.2023 (Raportul Administratorului), dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce privește Raportul administratorului privind situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2023, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorului pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, 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 fraudă, 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.
- 11 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, cauzate fie de fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 în 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 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.

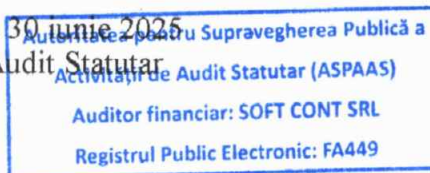
12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele,

SOFT CONT S.R.L.

Inscris in Registrul Public Electronic cu nr. FA449

Viza anuala 139736 din 04 aprilie 2024 valabila pana la 30 iunie 2025
Emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar



In numele semnatarului,

Ioan BOTA

Inscris in Registrul Public Electronic cu nr. AF102

Viza anuala Seria 139897 din 15 martie 2024 valabila pana la 30 iunie 2025

Emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

Brasov, 01 mai 2024

