

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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 3.394.558

Entitatea RETEZAT SA

Adresa

Județ Sector Localitate  
Sibiu Sibiu SIBIU

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
J. S. BACH 4 0269240778

Număr din registrul comerțului J32/219/1991 Cod unic de inregistrare 7 8 7 3 1 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5621 Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5621 Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

**Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

- 
1. entitățile care au optat pentru un
- exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**
- , cf.art. 27 din
- Legea contabilității nr. 82/1991*
- 
- 
2. persoanele juridice aflate în
- lichidare**
- , potrivit legii
- 
- 
3. subunitățile deschise în România de
- societăți rezidente**
- în state aparținând Spațiului Economic European
- 
- 
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

32.171.561

Capital subscris

3.394.558

Profit/ pierdere

603.465

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NEAMTIU MARIA ALEXANDRA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

000304

CIF/ CUI membru CECCAR

12596064

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BUCATEA SIMONA DIANA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF5055

CIF/ CUI

42294521

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	20.341.723	22.041.550
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.133.379	751.917
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.023.835	886.325
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	4.349.872	2.924.342
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	26.848.809	26.604.134
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		24
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		24
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	26.848.809	26.604.158
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	844.474	843.043
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	256.331	259.692
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.100.805	1.102.735
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	266.511	293.528
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.411.631	3.448.481
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	569.368	181.746
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	4.247.510	3.923.755
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.033.783	1.263.812
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	6.382.098	6.290.302
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	12.625	10.437
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	64.480	25.014
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	849.522	355.025
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		5.400
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	506.721	254.522
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	1.420.723	639.961
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	4.974.000	5.660.778
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	31.822.809	32.264.936
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	197.374	93.375
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	197.374	93.375
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.394.558	3.394.558

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	3.394.558	3.394.558
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	10.079.382	10.079.382
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	678.912	678.912
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	121.274	121.274
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	800.186	800.186
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	17.289.073	17.293.970
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	62.236	603.465
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	31.625.435	32.171.561
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	31.625.435	32.171.561

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NEAMTIU MARIA ALEXANDRA

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

000304

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
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	4.933.272	4.845.789
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.904.132	1.422.893
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.680.153	4.475.266
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	253.860	370.523
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	741	
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	406.372	3.978
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	16.734	334.665
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	4.543.634	5.176.476
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	692.890	470.851
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	145.829	134.650
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	354.942	243.845
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	312.839	148.472
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		51.035
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	139.172	90.565
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		18.861
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	453.123	699.713
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	436.073	669.773
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	17.050	29.940

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.457.334	1.498.010
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.457.334	1.498.010
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		42.265
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		42.265
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.159.814	1.197.796
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	825.382	851.357
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	13.002	8.966
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		8.966
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)	301.813	272.366
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	19.617	65.107
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	4.403.104	4.358.834
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	140.530	817.642
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1	5
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	62.800	34.507
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	62.801	34.512
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	5.977	4.486
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	53.933	45.247
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	59.910	49.733
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	2.891	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	15.221
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	4.606.435	5.210.988
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	4.463.014	4.408.567
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	143.421	802.421
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	76.109	198.956
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	5.076	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	62.236	603.465
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\* ) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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



**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NEAMTIU MARIA ALEXANDRA

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

000304

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		603.465	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0		0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0		0	
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08	0		0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	13		17	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	24		18	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	74.720
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	74.720
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1</b>		<b>2</b>	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1</b>		<b>2</b>	
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1</b>		<b>2</b>	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	0	24
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	0	24
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	24
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>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:</b>	68	57	522.842	553.220
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59	113.674	269.293
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60		
<b>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)</b>	73	61	480.738	127.990
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		22.625
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	480.738	105.365
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67	3.423.437	3.448.481
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	89.448	64.191
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	89.448	64.191
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	23.431	27.419
- în lei (ct. 5311)	99	85	23.431	27.419
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.007.631	1.210.639
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	743.150	953.224
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	264.481	257.415
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2.721	25.753
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2.721	25.753
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.618.097	733.336
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	0	0
- în valută	112	98		
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	0	0
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	129.481	21.377
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.111.376	473.413
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	25.747	24.896
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	35.261	160.903
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	19.889	38.452
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	15.372	122.399
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		52
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	11.806	5.400
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	304.426	47.347		
-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	304.426	47.347		
-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				
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.394.558	3.394.558		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.394.558	3.394.558		
- 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	2.562	2.562		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	18.000	17.778		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	3.394.558	X	3.394.558	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	1.112.100	32,76	1.112.100	32,76
- deținut de persoane fizice	170	151	2.282.458	67,24	2.282.458	67,24
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
<b>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:</b>	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		
<b>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:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	1.500.000	0		



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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEAMTIU MARIA ALEXANDRA

Numele si prenumele

SIB CONSULTING SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

000304

**Formular  
VALIDAT**

\*) 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 operatorii 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 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 ACTIVEI 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.562			X	2.562
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	2.562			X	2.562
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	8.613.604	116.466	2.546	X	8.727.524
2.Constructii	09	15.824.395	2.340.015			18.164.410
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.936.571	10.726			2.947.297
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.893.137	214.204			3.107.341
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.349.872	1.030.951	2.456.481		2.924.342
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	34.617.579	3.712.362	2.459.027		35.870.914
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19		24		X	24
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	34.620.141	3.712.386	2.459.027		35.873.500

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.562			2.562
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	2.562			2.562
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.096.276	754.108		4.850.384
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.803.192	392.188		2.195.380
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.869.302	351.714		2.221.016
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	7.768.770	1.498.010		9.266.780
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	7.771.332	1.498.010		9.269.342

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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 immobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEAMTIU MARIA ALEXANDRA

Numele si prenumele

SIB CONSULTING SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

000304

**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, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

#### **1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### **2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### **3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:**

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

### **C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității**

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.**

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

-----

**1)** Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

**2)** Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

**3)** A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

**Atentie !** Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2023 - 31/12/2023 Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	Capital subscris vărsat	0.00	3 394 557.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 394 557.50
105	Rezerve din reevaluare	0.00	10 079 382.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 079 382.30
1061	Rezerve legale	0.00	678 911.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	678 911.50
1068	Alte rezerve	0.00	121 273.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121 273.92
1171	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	0.00	9 888 867.16	57 339.48	0.00	57 339.48	62 235.69	0.00	9 893 763.37
1175	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0.00	7 400 206.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 400 206.34
121	Profit sau pierdere	0.00	62 235.69	824 397.51	1 281 082.04	4 692 539.86	5 233 769.30	0.00	603 465.13
167	Alte împrumuturi și datorii asimilate	0.00	129 481.11	9 705.79	307.73	115 670.38	7 565.79	0.00	21 376.52
<b>Total clasa 1</b>	<b>Conturi de capitaluri, provizioane, împrumuturi și datorii asimilate</b>	<b>0.00</b>	<b>31 754 915.52</b>	<b>891 442.78</b>	<b>1 281 389.77</b>	<b>4 865 549.72</b>	<b>5 303 570.78</b>	<b>0.00</b>	<b>32 192 936.58</b>
205	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare	2 562.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 562.14	0.00
2111	Terenuri	8 613 604.55	0.00	116 466.00	2 546.55	116 466.00	2 546.55	8 727 524.00	0.00
212	Construcții	15 824 395.40	0.00	2 340 015.09	0.00	2 340 015.09	0.00	18 164 410.49	0.00
2131	Echipamente tehnologice, mașini, utilaje și instalații de lucru	1 955 522.38	0.00	0.00	0.00	10 726.06	0.00	1 966 248.44	0.00
2132	Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	3 193.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 193.27	0.00
2133	Mijloace de transport	977 854.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	977 854.94	0.00
214	Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și mate	2 893 136.54	0.00	17 734.28	0.00	214 204.10	0.00	3 107 340.64	0.00
231	Imobilizări corporale în curs de execuție	4 349 871.79	0.00	11 715.06	2 456 481.09	1 030 951.29	2 456 481.09	2 924 341.99	0.00
2678	Alte creanțe imobilizate	0.00	0.00	24.00	0.00	24.00	0.00	24.00	0.00
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, mărcilor comerciale, drepturilor	0.00	2 562.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 562.14
2812	Amortizarea construcțiilor	0.00	4 096 276.21	0.00	63 036.23	0.00	754 108.34	0.00	4 850 384.55
2813	Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport	0.00	1 803 191.73	0.00	29 619.53	0.00	392 188.01	0.00	2 195 379.74
2814	Amortizarea altor imobilizări corporale	0.00	1 869 301.85	0.00	28 097.21	0.00	351 713.80	0.00	2 221 015.65
<b>Total clasa 2</b>	<b>Conturi de imobilizări</b>	<b>34 620 141.01</b>	<b>7 771 331.93</b>	<b>2 485 954.43</b>	<b>2 579 780.61</b>	<b>3 712 386.54</b>	<b>3 957 037.79</b>	<b>35 873 499.91</b>	<b>9 269 342.08</b>
301	Materii prime	0.00	0.00	0.00	0.00	288.99	288.99	0.00	0.00



Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2023 - 31/12/2023 Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
3021	Materiale auxiliare	0.00	0.00	0.00	0.00	32.11	32.11	0.00	0.00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	2 872.51	2 872.51	56 050.16	56 050.16	0.00	0.00
345	Produse finite	844 473.79	0.00	2 546.55	3 977.60	2 698.74	4 129.79	843 042.74	0.00
<b>Total clasa 3</b>	<b>Conturi de stocuri și producție în curs de execuție</b>	<b>844 473.79</b>	<b>0.00</b>	<b>5 419.06</b>	<b>6 850.11</b>	<b>59 070.00</b>	<b>60 501.05</b>	<b>843 042.74</b>	<b>0.00</b>
401	Furnizori	0.00	652 096.62	448 371.32	463 935.13	3 909 969.90	3 411 572.84	0.00	153 699.56
404	Furnizori de imobilizări	0.00	394 799.00	58 363.50	11 772.02	310 095.68	152 284.11	0.00	236 987.43
408	Furnizori - facturi nesosite	0.00	0.00	0.00	57 712.88	0.00	57 712.88	0.00	57 712.88
4091	Furnizori - debitori pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor	256 331.09	0.00	- 8 186.68	0.00	3 361.34	0.00	259 692.43	0.00
4092	Furnizori - debitori pentru prestări de servicii	145 379.48	0.00	- 8 711.91	3 453.37	- 135 353.58	3 453.87	6 572.03	0.00
4111	Clienți	118 988.29	0.00	994 726.14	864 496.51	5 678 403.14	5 510 435.40	286 956.03	0.00
418	Clienți - facturi de întocmit	2 143.00	0.00	0.00	0.00	133.45	2 276.45	0.00	0.00
419	Clienți - creditori	0.00	64 480.39	10 952.37	- 133 439.21	10 952.37	- 28 514.41	0.00	25 013.61
421	Personal - salarii datorate	0.00	23 775.00	124 965.00	124 306.00	671 034.00	669 573.00	0.00	22 314.00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0.00	687.00	3 874.00	3 443.00	25 472.00	27 367.00	0.00	2 582.00
425	Avansuri acordate personalului	0.00	0.00	12 150.00	12 150.00	121 096.00	121 096.00	0.00	0.00
427	Rețineri din salarii datorate terților	0.00	1 285.00	0.00	0.00	7 789.00	6 504.00	0.00	0.00
4281	Alte datorii în legătură cu personalul	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00
4311	Contribuția unității la asigurările sociale	0.00	0.00	931.00	931.00	9 272.00	10 203.00	0.00	931.00
4313	Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	0.00	0.00	372.00	372.00	3 709.00	4 081.00	0.00	372.00
4315	Contribuția de asigurări sociale	0.00	14 280.00	16 004.00	31 858.00	155 358.00	172 936.00	0.00	31 858.00
4316	Contribuția de asigurări sociale de sănătate	0.00	5 609.00	5 728.00	5 291.00	59 353.00	59 035.00	0.00	5 291.00
436	Contribuția asiguratorie pentru muncă	0.00	1 166.00	1 289.00	1 190.00	13 311.00	13 335.00	0.00	1 190.00
4382	Alte creanțe sociale	0.00	0.00	3 443.00	0.00	25 046.00	2 421.00	22 625.00	0.00
4411	Impozitul pe profit	0.00	- 85 647.00	0.00	124 110.00	0.00	198 956.00	0.00	113 309.00

Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2023 - 31/12/2023 Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4415	Impozitul specific unor activități	0.00	3 580.00	0.00	0.00	3 580.00	0.00	0.00	0.00
4423	TVA de plată	0.00	0.00	63 893.51	63 893.51	270 494.91	270 494.91	0.00	0.00
4424	TVA de recuperat	394 094.00	0.00	1.51	63 893.51	24 079.42	313 164.42	105 009.00	0.00
4426	TVA deductibilă	0.00	0.00	58 450.25	58 450.25	490 356.46	490 356.46	0.00	0.00
4427	TVA colectată	0.00	0.00	121 197.82	121 197.82	717 441.91	717 441.91	0.00	0.00
4428	TVA neexigibilă	997.13	0.00	517.66	926.28	13 574.60	14 215.68	356.05	0.00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0.00	3 080.00	3 050.00	7 900.00	28 598.00	33 418.00	0.00	7 900.00
446	Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	0.00	7 545.90	0.00	0.00	305 667.70	298 121.80	0.00	0.00
4481	Alte datorii față de bugetul statului	0.00	0.00	0.37	52.37	51 282.37	51 334.37	0.00	52.00
4511	Decontări între entitățile afiliate	3 411 631.31	0.00	34 464.96	23 762.38	101 224.86	69 774.51	3 443 081.66	0.00
457	Dividende de plată	0.00	304 425.64	257 078.99	0.00	257 078.99	0.00	0.00	47 346.65
461	Debitori diverși	75 750.12	0.00	14 842.52	39 785.73	151 726.03	173 722.26	53 753.89	0.00
471	Cheltuieli înregistrate în avans	12 624.76	0.00	2 830.14	19 976.74	320 185.14	322 372.88	10 437.02	0.00
472	Venituri înregistrate în avans	0.00	0.00	0.00	0.00	59 829.15	59 829.15	0.00	0.00
473	Decontări din operațiuni în curs de clarificare	1 073.11	0.00	1 700.00	2 773.11	9 094.16	10 167.27	0.00	0.00
<b>Total clasa 4</b>	<b>Conturi de terți</b>	<b>4 419 012.29</b>	<b>1 391 162.55</b>	<b>2 222 298.47</b>	<b>1 974 193.40</b>	<b>13 673 416.00</b>	<b>13 219 341.76</b>	<b>4 188 483.11</b>	<b>706 559.13</b>
5121	Conturi la bănci în lei	743 150.06	0.00	947 930.23	740 072.77	6 507 668.90	6 297 594.83	953 224.13	0.00
5124	Conturi la bănci în valută	264 480.65	0.00	0.45	2 165.25	27 840.38	34 905.65	257 415.38	0.00
5125	Sume în curs de decontare	2 721.20	0.00	210 131.77	191 847.25	1 057 014.61	1 033 982.69	25 753.12	0.00
5311	Casa în lei	23 431.00	0.00	90 425.02	77 303.05	562 000.28	558 011.88	27 419.40	0.00
542	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	813.04	813.04	15 720.45	15 720.45	0.00	0.00
581	Viramente interne	0.00	0.00	14 842.52	14 842.52	19 323.05	19 323.05	0.00	0.00
<b>Total clasa 5</b>	<b>Conturi de trezorerie</b>	<b>1 033 782.91</b>	<b>0.00</b>	<b>1 264 143.03</b>	<b>1 027 043.88</b>	<b>8 189 567.67</b>	<b>7 959 538.55</b>	<b>1 263 812.03</b>	<b>0.00</b>
601	Cheltuieli cu materiile prime	0.00	0.00	129 342.63	129 342.63	410 895.83	410 895.83	0.00	0.00

Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2023 - 31/12/2023 Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0.00	0.00	3 344.80	3 344.80	59 953.70	59 953.70	0.00	0.00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	2 872.51	2 872.51	56 050.16	56 050.16	0.00	0.00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0.00	0.00	21 915.13	21 915.13	78 599.75	78 599.75	0.00	0.00
6051	Cheltuieli privind consumul de energie	0.00	0.00	17 355.48	17 355.48	148 471.61	148 471.61	0.00	0.00
6052	Cheltuieli privind consumul de apă	0.00	0.00	4 027.88	4 027.88	44 337.46	44 337.46	0.00	0.00
6053	Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	0.00	0.00	4 700.87	4 700.87	51 034.75	51 034.75	0.00	0.00
607	Cheltuieli privind mărfurile	0.00	0.00	74 939.96	74 939.96	90 565.37	90 565.37	0.00	0.00
609	Reduceri comerciale primite	0.00	0.00	0.00	0.00	18 861.10	18 861.10	0.00	0.00
611	Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	0.00	0.00	61 090.32	61 090.32	293 520.10	293 520.10	0.00	0.00
612	Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	0.00	0.00	200.00	200.00	1 506.98	1 506.98	0.00	0.00
6123	Cheltuieli cu chiriile	0.00	0.00	7 458.90	7 458.90	7 458.90	7 458.90	0.00	0.00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	4 363.30	4 363.30	59 607.66	59 607.66	0.00	0.00
621	Cheltuieli cu colaboratorii	0.00	0.00	1 278.00	1 278.00	17 778.00	17 778.00	0.00	0.00
622	Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	800.00	0.00	0.00
623	Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	0.00	0.00	0.00	0.00	319.54	319.54	0.00	0.00
6232	Cheltuieli de reclamă și publicitate	0.00	0.00	12 420.07	12 420.07	82 447.18	82 447.18	0.00	0.00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0.00	0.00	0.00	0.00	1 945.08	1 945.08	0.00	0.00
625	Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	0.00	0.00	0.00	0.00	4 153.69	4 153.69	0.00	0.00
626	Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	0.00	0.00	1 005.98	1 005.98	10 742.83	10 742.83	0.00	0.00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	0.00	0.00	2 261.42	2 261.42	16 103.45	16 103.45	0.00	0.00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	0.00	0.00	38 224.93	38 224.93	363 938.20	363 938.20	0.00	0.00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	0.00	0.00	15 318.91	15 318.91	272 365.65	272 365.65	0.00	0.00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	124 306.00	124 306.00	669 573.00	669 573.00	0.00	0.00
6421	Cheltuieli cu avantajele în natură acordate salariaților	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00

Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2023 - 31/12/2023 Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6451	Cheltuieli privind contribuția unității la asigurările sociale	0.00	0.00	931.00	931.00	10 203.00	10 203.00	0.00	0.00
6453	Cheltuieli privind contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	0.00	0.00	372.00	372.00	4 081.00	4 081.00	0.00	0.00
6458	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	0.00	0.00	0.00	0.00	2 321.00	2 321.00	0.00	0.00
6461	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă corespunzătoare salaria	0.00	0.00	1 190.00	1 190.00	13 335.00	13 335.00	0.00	0.00
654	Pierderi din creanțe și debitori diverși	0.00	0.00	42 265.25	42 265.25	42 265.25	42 265.25	0.00	0.00
6581	Despăgubiri, amenzi și penalități	0.00	0.00	178.50	178.50	62 687.43	62 687.43	0.00	0.00
6583	Cheltuieli privind activele cedate și alte operațiuni de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	1 640.78	1 640.78	2 418.54	2 418.54	0.00	0.00
6651	Diferențe nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate	0.00	0.00	2 451.53	2 451.53	45 246.93	45 246.93	0.00	0.00
666	Cheltuieli privind dobânzile	0.00	0.00	100.79	100.79	4 485.89	4 485.89	0.00	0.00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	0.00	0.00	120 752.97	120 752.97	1 498 010.15	1 498 010.15	0.00	0.00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00	124 110.00	124 110.00	198 956.00	198 956.00	0.00	0.00
<b>Total clasa 6</b>	<b>Conturi de cheltuieli</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>820 419.91</b>	<b>820 419.91</b>	<b>4 645 240.18</b>	<b>4 645 240.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
7015	Venituri din vânzarea produselor finite	0.00	0.00	472 325.07	472 325.07	1 422 892.90	1 422 892.90	0.00	0.00
704	Venituri din cazari	0.00	0.00	117 599.56	117 599.56	950 404.56	950 404.56	0.00	0.00
706	Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	0.00	0.00	152 538.23	152 538.23	1 959 758.35	1 959 758.35	0.00	0.00
707	Venituri din vânzarea mărfurilor	0.00	0.00	236 594.83	236 594.83	370 522.86	370 522.86	0.00	0.00
708	Venituri din activități diverse	0.00	0.00	9 619.09	9 619.09	142 209.99	142 209.99	0.00	0.00
711	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	0.00	0.00	3 977.60	3 977.60	4 129.79	4 129.79	0.00	0.00
7588	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	292 445.09	292 445.09	334 665.11	334 665.11	0.00	0.00
7651	Diferențe favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în	0.00	0.00	13.60	13.60	34 506.14	34 506.14	0.00	0.00
766	Venituri din dobânzi	0.00	0.00	0.57	0.57	5.45	5.45	0.00	0.00
768	Alte venituri financiare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.36	0.36	0.00	0.00
<b>Total clasa 7</b>	<b>Conturi de venituri</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1 285 113.64</b>	<b>1 285 113.64</b>	<b>5 219 095.51</b>	<b>5 219 095.51</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Balanta de verificare - sintetica**

Perioada: 01/12/2023 - 31/12/2023 Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință	49 487.85	0.00	2 872.51	0.00	56 050.16	0.00	105 538.01	0.00
899	Contrapartida	0.00	49 487.85	0.00	2 872.51	0.00	56 050.16	0.00	105 538.01
<b>Total clasa 8</b>	<b>Conturi speciale</b>	<b>49 487.85</b>	<b>49 487.85</b>	<b>2 872.51</b>	<b>2 872.51</b>	<b>56 050.16</b>	<b>56 050.16</b>	<b>105 538.01</b>	<b>105 538.01</b>
<b>Total general</b>		<b>40 966 897.85</b>	<b>40 966 897.85</b>	<b>8 977 663.83</b>	<b>8 977 663.83</b>	<b>40 420 375.78</b>	<b>40 420 375.78</b>	<b>42 274 375.80</b>	<b>42 274 375.80</b>

Intocmit de: SIB CONSULTING SRL

Administrator: Aldea Gheorghe Aurel

SC RETEZAT SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

DENUMIREA ELEMENTULUI	2022	2023
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX. FINANCIAR</b>	<b>2,707,214</b>	<b>1,033,783</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>		
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>5,618,262</b>	<b>5,532,328</b>
Incasari de la clienti	5,606,631	5,415,647
Incasari tichete masa	0	0
Incasari din credite t scurt	0	0
Restituiri de TVA	0	0
Alte incasari	11,631	116,681
<b>PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>3,342,312</b>	<b>4,948,829</b>
Plati catre furnizori si angajati	2,695,716	4,279,507
Plati impozite si taxe	521,800	596,069
Dobanzi platite	5,977	0
Impozit pe profit platit	0	0
Plati asigurari	39,148	59,608
Plati credite termen scurt	0	0
Alte plati pentru activitatea de exploatare	79,671	13,645
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>2,275,950</b>	<b>583,499</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>		
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>1</b>	<b>6</b>
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Dobanzi incasate	1	6
Dividende incasate	0	0
<b>PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>3,427,365</b>	<b>304,126</b>
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	3,427,365	304,126
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>-3,427,364</b>	<b>-304,120</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>1,010,000</b>	<b>17,000</b>
Incasari intre entitatile afiliate	1,010,000	17,000
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
<b>PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>1,532,017</b>	<b>66,350</b>
Plati din imprumuturi pe termen lung		
Plati intre entitatile afiliate	107,275	66,350
Dividende platite	1,424,742	0
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-522,017</b>	<b>-49,350</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZ. LA SFIRSITUL. EX. FINANCIAR</b>	<b>1,033,783</b>	<b>1,263,812</b>

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele ALDEA GHEORGHE AUREL

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**INTOCMIT**

Numele si prenumele SC SIB CONSULTING SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr. de inregistrare in organismul profesional 000304



**NOTE EXPLICATIVE  
LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

**NOTA 1 – Active imobilizate**

- lei-

Elemente de activ	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023	Amortiz are totala
Chelt.de const. si ch de dezvoltare	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2.562	0	0	2.562	2.562
Avansuri si imobil. necorp. in curs	0	0	0	0	0
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>2.562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.562</b>	<b>2.562</b>
Terenuri	8.613.604	116.466	2.546	8.727.524	0
Construcții	15.824.395	2.340.015		18.164.410	4.850.384
Instalații tehnice și mașini	2.936.571	10.726		2.947.297	2.195.380
Alte instalații, utilaje și mobilier	2.893.137	214.204		3.107.341	2.221.016
Imobiliz.corporale în curs				0	
Investitii imob in curs de executie	4.349.872	1.030.951	2.456.481	2.924.342	
Avansuri acordate pt imobilizari corporale				0	
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>34.617.579</b>	<b>3.712.362</b>	<b>2.459.027</b>	<b>35.870.914</b>	<b>9.266.780</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total active imobilizate</b>	<b>34.620.141</b>	<b>3.712.386</b>	<b>2.459.027</b>	<b>35.873.500</b>	<b>9.269.342</b>

Evaluarea la intrarea în întreprindere s-a făcut la prețul de achiziție, conform facturii furnizorului sau la costul de producție în cazul celor realizate de unitate.

Construcțiile și terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluată, ultima reevaluare înregistrată în contabilitate fiind cea efectuată la finele anului 2014.

SC RETEZAT SA Sibiu determină și înregistrează amortizarea folosind metoda liniară, cu respectarea prevederilor Legii nr.15/1994 cu modificările și completările ulterioare și ale HG nr.2139/2004 în ceea ce privește duratele de utilizare și normele de amortizare.

**NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Societatea nu a constituit și înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli în cursul anului 2023.

**NOTA 3 – Repartizarea profitului/acoperirea pierderii**



În anul 2023, societatea a înregistrat un profit net în sumă de 603.465 lei. Propunerea Consiliului de Administrație este ca acesta să rămână deocamdată nerepartizat, urmând a se lua ulterior o hotărâre în acest sens.

**NOTA 4 – Analiza rezultatului din exploatare**

Denumirea indicatorului	2022	2023
Cifra de afaceri netă	4.933.272	4.845.789
Variația stocurilor	-406.372	-3.978
Alte venituri	16.734	334.665
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>4.543.634</b>	<b>5.176.476</b>
Cheltuieli materiale	1.193.661	849.346
Cheltuieli cu marfurile	139.172	90.565
Reduceri comerciale primite		-18.861
Cheltuieli cu personalul	453.123	699.713
Ajustarea valorii imobilizărilor	1.457.334	1.498.010
Ajustarea valorii activelor circulante	0	42.265
Cheltuieli cu prestațiile externe	838.384	860.323
Cheltuieli cu impozite și taxe	301.813	272.366
Alte cheltuieli de exploatare	19.617	65.107
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>4.403.104</b>	<b>4.358.834</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>140.530</b>	<b>817.642</b>

**NOTA 5 – Situația creanțelor și datoriilor**

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1= 2+3	2	3
Creante comerciale	553.220	553.220	
Creanțe bugetare	127.990	127.990	
Creante entitati afiliate	3.443.082	3.443.082	
Alte creante	64.191	64.191	

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1= 2+3+4	2	3	4
Furnizori+avansuri clienti	473.413	380.038	93.375	
Credite bancare+dobanzi				
Datorii către persoane afiliate	5.400	5.400		
Alte datorii	254.523	254.523		

Creanțele s-au evaluat la prețuri de vânzare facturate în lei.

Datoriile curente în lei (comerciale, salariale, fiscale etc.) sunt înscrise în bilanț la valoarea lor nominală. La data de 31.12.2023 societatea înregistra datorii cu scadența depășită în sumă de 99.148 lei, care urmează a fi achitate în perioada următoare.

## **NOTA 6 – Principii, politici si metode contabile**

### **Informații generale**

Aceste situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile cuprinse în Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Situațiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei si modificarilor capitalului propriu.

Prezentele situatii financiare au fost întocmite pe baza conventiei costului istoric.

### **Principii contabile**

Principiile contabile pe baza cărora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2023 sunt următoarele:

**I. Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evalueaza în conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilitatii de angajamente**. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau platit) si sunt înregistrate în contabilitate si raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.**

### **II. Principiul continuității activității.**

Pentru închiderea exercițiului financiar 2023 s-a pornit de la ideea că unitatea își continuă în mod normal activitatea într-un viitor previzibil, fara a intra în imposibilitatea continuării activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

### **III. Principiul permanenței metodelor**

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în anul 2023 sunt o continuare a celor din anul 2022, asigurând comparabilitatea în timp și anume:

1. Pentru imobilizări s-a procedat astfel :

- a) evaluarea la intrare în patrimoniu s-a realizat la preț de achiziție conform facturii
- b) evaluarea la închiderea exercițiului s-a reflectat în bilanț la valoarea de intrare în patrimoniu sau la valori reevaluate in cazul constructiilor si al terenurilor. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor.
- c) evaluarea la ieșirea din patrimoniu s-a făcut prin aprecierea valorii de piață.
- d) metoda de amortizare este cea liniară.

2. Pentru stocurile de materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar:

- metoda de evidențiere este cea a inventarului permanent
- evaluarea la intrarea în patrimoniu s-a făcut la cost de achiziție
- nu s-au realizat din producție proprie
- evaluarea cu ocazia ieșirii din patrimoniu s-a făcut utilizând metoda FIFO

- evaluarea la închiderea exercițiului s-a reflectat în bilanț la valoarea de intrare în patrimoniu
- nu s-au înregistrat tratamente contabile alternative .

### 3. Pentru creanțe :

- înregistrare în evidența contabilă s-a făcut la valoarea nominala
- la închiderea exercițiului – s-au reflectat în bilanțul contabil, la valoarea de intrare în patrimoniu
- ieșirea s-a operat la valoarea de înregistrare
- s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor
- nu s-au înregistrat tratamente contabile alternative.

### 4. Pentru obligații :

- înregistrare în evidența contabilă s-a făcut la valoarea nominala
- la închiderea exercițiului – nu au fost situații de valori în minus față de valorile contabile pentru care sa se constituie provizioane
- ieșirea s-a operat la valoarea cu care au fost înregistrate în evidența contabilă.
- nu s-au înregistrat tratamente contabile alternative.

### 5. Pentru mijloace de trezorerie

- evaluarea la intrare s-a făcut la valoarea de înregistrare
- la închiderea exercițiului devizele existente în contul de la bancă au fost evaluate la cursul stabilit la finele exercițiului financiar si anume 4.9746 lei/eur
- la ieșire s-au evaluat la valoarea de intrare
- nu s-au înregistrat tratamente contabile alternative.

### 6. Cheltuielile și veniturile realizate:

Conturile de venituri și cheltuieli au fost analizate în momentul înregistrării în evidența contabilă cu oglindirea deductibilității sau nedeductibilității asupra impactului fiscal al acestora .

## **IV. Principiul prudentei.**

S-a ținut seama de toate ajustările datorate depreciilor în valoarea activelor și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

## **V. Principiul independenței exercițiului.**

S-au înregistrat și cuprins în situațiile financiare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților, despre care unitatea a avut cunoștința până la data întocmirii bilanței de verificare și a bilanțului contabil la 31 decembrie 2023.

## **VI. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.**

Pentru stabilirea unui post din bilanț, s-a pornit de la determinarea separată a valorii fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

## **VII. Principiul intangibilității.**

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.

## **VIII. Principiul necompensării**

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

**IX. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.**

**X. 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. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele permise de legislația în vigoare și conform politicilor contabile aprobate de entitate.

**XI. Principiul pragului de semnificație**

O informație este semnificativă dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorii acestei informații.

### **Tratamente contabile aplicate**

Principalele tratamente contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare ale **SC Retezat SA** sunt prezentate mai jos:

- **Imobilizările corporale**

Imobilizările corporale sunt prezentate la costul lor inițial, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate în anul 2023 este mai mare de valoarea de referință prevăzută de lege și include prețul de cumpărare, taxele nerambursabile de achiziționare și alte costuri direct atribuibile punerii în stare de funcționare a activului.

Amortizarea este calculată conform metodei liniare .

- **Stocuri**

Stocurile sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat în cursul normal al derulării activității, diminuat cu eventualele costuri cu pregătirea pentru vânzare și cu vânzarea propriu-zisă.

Stocurile sunt evaluate la ieșire prin utilizarea metodei FIFO.

- **Creanțe**

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă .

- **Casa și conturi la bănci**

Disponibilul include numerarul din casierie și bănci, în lei.

- **Datorii**

Datoriile sunt prezentate la valoarea lor nominală sau la valoarea reevaluată în cazul datoriilor în valută.

### **NOTA 7 – Acțiuni și obligațiuni**

La data bilanțului structura acționariatului este după cum urmează:

Asociați	Valoare capital	% deținut
Aldea (Bozdog) Ioana	1204800.00	35.4921%
Kobi Design SRL	1111312.50	32.7381%
Aldea Gheorghe Aurel	841750.00	24.7970%
Alți acționari pers fizice	234575.00	6.9103%
Alti actionari pers juridice	2120.00	0.0625%
<b>Total</b>	<b>3394557.50</b>	<b>100.0000%</b>

Capitalul social la data de 31.12.2023 este de 3.394.558 lei, echivalentul a 682.378,08 euro.

#### **NOTA 8 – Informații privind salariații**

În cursul anului 2023, societatea a avut un număr mediu de 17 salariați, fondul de salarii consumat fiind de 669.773 lei.

#### **NOTA 9 – Principali indicatori economico – financiari**

##### **1. Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichidității curente:

$$\frac{\text{Active curente} / \text{Datorii curente}}{6.284.902 / 634.561} = 9.90$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri} / \text{Datorii curente}}{(6.284.902 - 1.102.735) / 634.561} = 8.16$$

##### **2. Indicatori de profitabilitate**

a) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri}}{802.421 / 4.845.789} = 0,17$$

b) Rentabilitatea brută a activității

$$\frac{\text{Rezultatul brut} / \text{Total vanzari}}{802.421 / 5.176.476} = 0,16$$

#### **NOTA 10 – Alte informații**

##### **Prezentarea societății**

SC RETEZAT SA este o societate pe acțiuni, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J32/219/1991, având codul unic de înregistrare RO 787311.

La începutul anului 2017 s-a procedat la modificarea la Registrul Comerțului a obiectului principal de activitate, noul cod CAEN fiind 5621 – Activități de alimentație (catering) pentru evenimente.

În cursul anului 2023 veniturile societății au fost obținute din:

- activitatea de alimentație publică;
- activitatea de aparthotel;
- închirierea imobilelor aflate în proprietatea societății;

Acestea au fost considerabil mai reduse decât în anii precedenți, în principal în sfera activității imobiliare.

**ADMINISTRATOR,**

**Neamțiu Maria-Alexandra**

**CONTABILITATE,**

**SC Sib Consulting SRL**

**DECLARAȚIE**  
**în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991**

S-au întocmit situațiile financiare anuale la **31/12/2023** pentru :

---

Persoana juridică: **SC RETEZAT SA**

Județul: 32--SIBIU

Adresa: localitatea SIBIU, str. J.S.BACH, nr. 4, tel. 0269/218004

Număr din registrul comerțului: J32/219/1991

Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 5621—Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

Cod de identificare fiscală: **787311**

---

Administratorul societății, **NEAMȚIU MARIA-ALEXANDRA**, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2022 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**Semnătura,**

**NEAMȚIU MARIA-ALEXANDRA**

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2023

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
(0)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Capital subscris	3.394.558	-	-	-	-	3.394.558
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	10.079.382	-	-	-	-	10.079.382
Rezerve legale	678.912	-	-	-	-	678.912
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.400.206	-	-	-	-	7.400.206
Alte rezerve	121.274	-	-	-	-	121.274
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentind profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	9.888.867	62.236	62.236	57.339	9.893.763
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	62.236	603.465	-	62.236	603.465
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold C	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	Sold D	31.625.435	665.701	62.236	119.575	32.171.561

**Administrator,**  
Neamțiu Maria Alexandra

Semnatura si stampila

**Intocmit**  
**SC Sib Consulting SRL**  
Persoana juridica membra CECCAR  
Nr.de inregistrare 00304

Semnatura



**RAPORTUL**  
**CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SC RETEZAT SA**  
**pentru anul 2023**

S.C. RETEZAT S.A. Sibiu este persoană juridică română cu capital integral privat, având un capital social de 3.394.557,50 lei, integral vărsat, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J32/219/1991, având cod unic de înregistrare RO 787311. Capitalul social este divizat în 1.357.823 acțiuni cu valoare nominală de 2.5 ron/acțiune.

Conform actului constitutiv, S.C. RETEZAT S.A. este condusă de un Consiliu de Administrație format din 3 persoane, care începând cu 04.03.2024 are următoarea structură:

PRESEDINTE: MARIA ALEXANDRA NEAMȚIU  
MEMBRI: CIPRIAN IOAN NEAMȚIU  
CIPRIAN ILIE ALDEA

Consiliul de Administrație al S.C. RETEZAT S.A. Sibiu și-a desfășurat activitatea în anul 2023 pe baza Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor. În ședințele Consiliului de Administrație din cursul anului 2023 s-au analizat rezultatele economico-financiare ale societății și s-au stabilit măsuri pentru optimizarea activității societății.

Obiectul principal de activitate declarat la Registrul Comerțului corespunde codului CAEN 5621 – Activități de alimentație (catering) pentru evenimente. Modificarea obiectului principal de activitate s-a făcut la începutul anului 2017.

În cursul anului 2023 veniturile societății au fost obținute din:

- activitatea de alimentație publică;
- activitatea de aparthotel;
- închirierea imobilelor aflate în proprietatea societății;

Situația principalilor indicatori economico-financiarți în anul 2023 față de anul 2022 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatorul	2022	2023	Diferențe
1	<b>Cifra de afaceri</b>	<b>4.933.272</b>	<b>4.845.789</b>	<b>-87.483</b>
2	Venituri din exploatare	4.543.634	5.176.476	632.842
3	Cheltuieli de exploatare - din care - cheltuieli cu personalul	4.403.104	4.358.834	-44.270
		453.123	699.713	246.590
4	<b>Profit sau pierdere din exploatare</b>	<b>140.530</b>	<b>817.642</b>	<b>677.112</b>
5	Venituri financiare	62.801	34.512	-28.289
6	Cheltuieli financiare	59.910	49.733	-10.177
7	<b>Profit sau pierdere financiară</b>	<b>2.891</b>	<b>-15.221</b>	<b>-18.112</b>
8	Venituri totale	4.606.435	5.210.988	604.553
9	Cheltuieli totale	4.463.014	4.408.567	-54.447

10	<b>Profitul sau pierderea brută</b>	<b>143.421</b>	<b>802.421</b>	<b>659.000</b>
----	-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Dacă în anul 2022 societatea a înregistrat un profit net de 143.421 lei, în anul 2023 valoarea acestuia a fost de 802.421 lei, rezultat în principal din activitatea de organizare evenimente cat si din activitatea de închiriere a spațiilor aflate în proprietatea Retezat SA.

Pentru formarea unei imagini corecte a poziției financiare a societății la 31.12.2023 prezentăm și situația principalelor elemente de activ și pasiv din bilanț pentru anul 2023 comparativ cu anul 2022:

<b>Denumirea elementului</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Diferențe</b>
1	Imobilizări necorporale	0	0	0
2	Imobilizări corporale	26.848.809	26.604.134	-244.675
3	Imobilizări financiare		24	24
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	26.848.809	26.604.158	-244.651
4	Stocuri	1.100.805	1.102.735	1.930
5	Creanțe	4.247.510	3.918.355	-329.155
6	Casa și conturi la bănci	1.033.783	1.263.812	230.029
B.	ACTIVE CIRCULANTE	6.382.098	6.284.902	-97.196
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	12.625	10.437	-2.188
D.	DATORII PE TERMEN SCURT	1.420.723	634.561	-786.162
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE	4.974.000	5.660.778	686.778
F.	TOTAL ACTIVE MINUS	31.822.809	32.264.936	442.127
G.	DATORII PE TERMEN LUNG	197.374	93.375	-103.999
H.	PROVIZIOANE	0	0	0
I.	VENITURI ÎN AVANS	0	0	0
J.	CAPITAL ȘI REZERVE	14.274.126	14.274.126	0
K.	PROFITUL / PIERDEREA REPORTATĂ	17.289.073	17.293.970	4.897
L.	PROFITUL / PIERDEREA	62.236	603.465	541.229
M.	CAPITALURI PROPRII-TOTAL	31.625.435	32.171.561	546.126

La sfârșitul anului 2023 structura sintetică a acționarilor, conform registrului consolidat, se prezintă astfel:

<b>Asociați</b>	<b>Valoare capital</b>	<b>% deținut</b>
Aldea (Bozdog) Ioana	1.204.800.00	35.4921%
Kobi Design SRL	1.111.312.50	32.7381%
Aldea Gheorghe Aurel	841.750.00	24.7970%
Alți acționari pers fizice	234.575.00	6.9103%
Alti actionari pers juridice	2.120.00	0.0625%
<b>Total</b>	<b>3.394.557.50</b>	<b>100.0000%</b>

În anul 2023, societatea a înregistrat un profit net în sumă de 603.465 lei. Propunerea Consiliului de Administrație este ca acesta să rămână deocamdată nerepartizat, urmând a se lua ulterior o hotărâre în acest sens.

Sibiu, 20.03.2023

**Presedinte C.A.**

**MARIA ALEXANDRA NEAMȚIU**