

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 / 29.01.2024		Tip situație financiară : BL	
☐ Sucursala		☐ GIE - grupuri de interes economic	☒ An ☐ Semestru		Anul 2023	
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		Suma de control		16.536		
Entitatea I.N.C.D. GEOECOMAR						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	București	Sector 2	București			
Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
DIMITRIE ONCIUL		23-25				
Număr din registrul comerțului		J40/1075/1997	Cod unic de înregistrare		5 1 9 4 9 7 8	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
13--Institute naționale de cercetare-dezvoltare						
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)						
7219 Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie						
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)						
7219 Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie						
☒ Situații financiare anuale		☐ Raportări anuale				
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)						
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>				
☐ Entități mici		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii				
☐ Microentități		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediu în Spațiul Economic European				
☐ Entități de interes public						
?						
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		23.717.931				
Capital subscris		0				
Profit/ pierdere		1.576.584				
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,				
Numele și prenumele		Numele și prenumele				
ADRIAN STANICA		ANA OLTEANU				
Semnătura		Calitatea				
		11--DIRECTOR ECONOMIC				
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU				
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU				
AUDITOR		Semnătura				
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒				
SC. ELF EXPERT		SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA				
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI				
28/2001		1 3 1 3 0 7 5 4				
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?		☐ DA ☒ NU				
Formular NEVALIDAT						

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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	333.296	255.774
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	333.296	255.774
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	16.333.689	15.627.900
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	11.499.431	21.660.850
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	21.346	152.205
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.124.261	2.139.177
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	29.978.727	39.580.132
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	40.441	39.140
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	40.441	39.140
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	30.352.464	39.875.046
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	1.183.383	591.845
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	499.510
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	0	132.202
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	610.235	576.145
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.793.618	1.799.702
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	438.283	16.660
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
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	812.634	12.360.224
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.250.917	12.376.884
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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	500.973	500.973
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	500.973	500.973
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	11.424.003	13.529.807
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	14.969.511	28.207.366
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	29.368	0
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	-71.777	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	639.710	171.233
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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	1.718.671	2.205.510
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.286.604	2.376.743
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-5.461.166	25.830.623
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.891.298	65.705.669
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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		
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
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	329.720	854.061
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	329.720	854.061
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	14.301.283	26.576.037
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	14.301.283	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	26.576.037
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	3.872.158	14.557.640
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	3.872.158	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		14.557.640
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	18.173.441	41.133.677
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

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	16.536	16.536
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	16.536	16.536
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.768.306	9.922.445
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	842.722	842.722
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	11.778.355	10.513.250
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	12.621.077	11.355.972
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	164.851	845.861
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	990.275	1.576.584
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	24.561.045	23.717.398
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	533	533
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	24.561.578	23.717.931

*) 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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

ADRIAN STANICA

ANA OLTEANU

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
NEVALIDAT

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	34.685.061	48.380.459
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	34.685.061	48.380.459
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	29.121.989	38.829.341
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
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	5.563.072	9.551.118
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		499.510
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizări 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	1.406.252	1.616.152
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.156.186	1.571.494
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	36.091.313	50.496.121
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.812.540	2.455.788
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	66.465	2.339.766
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	283.820	376.612
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	281.988
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	76.201
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	18.837.134	23.481.527
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	18.427.448	22.978.500
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	409.686	503.027

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	3.223.905	3.263.487
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		3.263.487
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	3.223.905	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	
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	10.051.831	16.868.294
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.724.522	13.214.600
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	287.244	40.117
- 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)		
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)		3.440.147
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	40.065	173.430
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	-385.933	524.341
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	196.177	854.061
- Venituri (ct.7812)	53	41	582.110	329.720
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	34.889.762	49.309.815
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.201.551	1.186.306
- 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		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	59	1.521
- 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	52.292	502.195
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	52.351	503.716
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	13.018	17.310
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	90.364	76.546
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	103.382	93.856
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	409.860
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	51.031	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	36.143.664	50.999.837
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	34.993.144	49.403.671
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.150.520	1.596.166
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	160.245	19.582
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		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	990.275	1.576.584
- 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

ADRIAN STANICA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANA OLTEANU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
NEVALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.576.584	
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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați 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 salariați			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	142		140	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	141		141	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	435.232	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	34.695.061	48.380.659
- 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	34.695.061	48.380.459
- din fonduri publice	45	40	34.695.061	46.199.180
- din fonduri private	46	41		2.181.279
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	34.695.061	48.380.659
- cheltuieli curente	48	43	34.695.061	45.630.481
- cheltuieli de capital	49	44		2.750.178
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		112.875
- 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)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	40.440	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	40.440	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	40.440	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.071.086	507.964
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		576.145
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	125.093	12.352.225
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	5.443	52.125
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	119.650	547.130
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		11.752.970
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	77.283	7.999
- 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	77.283	7.999
- 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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.735	5.313
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.735	5.313
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	11.418.268	13.524.494
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.545.876	3.184.675
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	8.872.392	10.339.819
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	10.102.697	16.934.382
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		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	639.710	171.233
- 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	893.878	941.863
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	764.547	1.259.539
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	653.812	685.773
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	98.673	164.612
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	12.062	15.807
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		393.347
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	7.804.562	14.561.747
-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		
-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	3.932.404	4.107
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	3.872.158	14.557.640
- 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), din care:	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		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- 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		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X
				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				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ADRIAN STANICA

Semnatura

**Formular
NEVALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ANA OLTEANU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea lucului 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 initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
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	3.156.003	199.808	201.154	X	3.154.657
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	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3.156.003	199.808	201.154	X	3.154.657
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	6.830.293			X	6.830.293
2.Constructii	09	11.538.454				11.538.454
3.Instalatii tehnice si masini	10	45.469.729	12.483.535	407.871	407.871	57.545.393
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	966.342	184.807	227.643	227.643	923.506
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	2.124.261	14.916			2.139.177
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	66.929.079	12.683.258	635.514	635.514	78.976.823
III.Imobilizari financiare	19	40.441	217.113	218.414	X	39.140
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	70.125.523	13.100.179	1.055.082	635.514	82.170.620

- 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 în cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.822.707	276.505	200.329	2.898.883
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.822.707	276.505	200.329	2.898.883
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	154.258	47.291		201.549
2.Constructii	28	1.880.800	658.498		2.539.298
3.Instalatii tehnice si masini	29	33.970.298	2.322.116	407.871	35.884.543
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	944.996	53.948	227.643	771.301
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	36.950.352	3.081.853	635.514	39.396.691
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	39.773.059	3.358.358	835.843	42.295.574

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ADRIAN STANICA

Semnătura

Numele si prenumele

ANA OLTEANU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
NEVALIDAT

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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului 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	

-

+

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	3156003	199808	201154	3154657	2822707	276505	200329	200329
Alte imobilizari								
Avansuri si imobilizari necorporale in curs								
Imobilizari corporale	3156003	199808	201154	3154657	2822707	276505	200329	200329
Terenuri	6830293			6830293	154258	47291		201549
Constructii	11538454			11538454	1880800	658498		2.539.298
Instalatii tehnice si masini	45469729	12483535	407871	57.545.393	33970298	2322116	407871	35.884.543
Alte instalatii, utilaje si mobilier	966342	184807	227643	923.506	944996	53948	227643	771.301
Investitii imobiliare								
Imobilizari corporale in curs de executie	2124261	14916		2.139.177				
Avansuri si imobilizari corporale in curs					X	X	X	0
Imobilizari financiare	40441	217113	218414	39.140				
TOTAL IMOBILIZARI	70.125.523	13.100.179	1.055.082	82.170.620	39.773.059	3.358.358	835.843	42.295.574

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

NOTA 2**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023**

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru concediul de odihna neefectuat	329720			854061

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

NOTA 3**REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2023**

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1.576.584
20%-Participarea salariatilor la profit	315.317
60%- pentru finantarea dezvoltarii institutului	945.950
20% - pentru desfasurarea activitatii curente, pentru cofinantarea proiectelor	315.317
PROFIT NEREPARTIZAT :	0

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	34.685.061	48380459
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	24837931	31942011
3. Cheltuielile activitatii de baza	2812540	2455788
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		0
5. Cheltuielile indirecte de productie	12178261	29486223
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	9847130	16438448
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	10.051.831	16868294
9. Alte venituri din exploatare	1406252	1616152
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.201.551	1186306

NOTA 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	12.376.884	623.915	11.752.969
Clienti	0		
Furnizori debitori	576.145	576.145	
TVA de recuperat, neexigibila	547.130	547.130	
Debitori diversi	7999		
Subventii(cont 445)	11.752.969		11.752.969
Decontari din operatiuni in participatie			

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
Total, din care:	43.112.965	1.979.288	41.133.677	
Furnizori interni	171.233	171.233		
Furnizori imobiliz				
Clienti creditori				
Contributii asigurari sociale	685.773	685.773		
Contributii cu bugetul statului	100.979	100.979		
Creditori diversi				
Subventii nepreluate la venituri(cont 472)	14.557.640		14.557.640	
Drepturi de personal	941.863	941.863		
Impozit profit	19.582	19.582		
TVA de plata				
Alte impozite si taxe	59.858	59.858		
Credite bancare pe termen scurt				
Subventii pentru investitii(cont 475)	26.576.037		26.576.037	

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea situatiilor financiare sunt cele din Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile : nu sunt.

Actiunile imobilizate sunt prezentate in bilant la cost de achizitie sau cost de productie, diminuat cu amortizarea calculata sistematic pe durata de functionare si provizioane pentru depreciere.

Amortizarea pentru actiunile imobilizate a fost calculata conform metodei lineare.

Stocurile de materiale si marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

Metoda de evidenta a stocurilor folosita de unitate este FIFO.

Creantele si datoriile sunt prezentate in situatiile financiare anuale la valoarea lor de intrare.

Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Patrimoniul institutelor de cercetare dezvoltare este de 16,536 lei ,iar patrimonial public este in valoare de 533 lei.

Capitalurile proprii la 31.12.2023 sunt in valoare de :23.717.931

Actiuni rascumparabile 0 :

- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
- caracter obligatoriu/ neobligatoriu al rascumpararii;
- valoarea primei de rascumparare.

Actiuni emise in exercitiul financiar 0 :

- tipul de actiuni;
- nr. actiuni emise;
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
- drepturi legate de distribuire;
- nr. si valoarea actiunilor corespunzatoare;
- perioada de exercitare a drepturilor;
- pretul platit pentru actiunile distribuite.

Obligatiuni emise 0 :

- tipul obligatiunilor emise;
- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiune;
- obligatiuni emise, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita;
- valoarea inregistrata in momentul platii.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Presedintele institutului a fost numit prin hotarirea Consiliului de Administratiei.

Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului 0 :

- rata dobanzii;
- principalele clauze ale creditului;
- suma rambursata pana la aceasta data;
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitati in numele acestora.

Salariati:

- numar mediu de salariati este de 140;
- cheltuieli cu salariile = 22.978.500
- cheltuieli cu asigurarile sociale = 503.027

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

$$\text{Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{68082412}{2376743} = 28,65$$

$$\text{Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{2205510}{23717931} = 9,29\%$$

$$\text{Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{66282710}{2376743} = 27,88$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{48380459}{38875046} = 1,24$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{48380459}{68082412} = 0,71$$

$$\text{Marja bruta din vanzari} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1596166}{48380459} = 3,30\%$$

OBSERVATII

- Indicatorul lichiditatii curente este mai mare decat 1 dar mai mic decat 2 care este o valoare recomandata.
- Gradul de indatorare este destul de mic in raport cu potentialul firmei.
- Viteza de rotatie a activelor totale prezinta un nivel bun si evalueaza eficienta activelor totale prin cifra de afaceri realizata.
- Marja bruta din vanzari indica faptul ca societatea realizeaza un profit brut in conditii normale, mult mai mare de 10%, nivel recomandabil.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii:

I.N.C.D.GEOEOMAR cu sediul in strada Dimitrie Onciul, nr.23-25 a fost infiintata in anul 1997, in conformitate cu prevederile legii 31 , inmatriculata la Registrul Comertului sub nr J40/1075/1997

Obiectul principal de activitate este „Cercetare dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie” cod CAEN 7219.

Societatea nu are filiale sau intreprinderi asociate, nu exista societati cu drepturi patrimoniale asupra societatii.

Proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara : 100% activitatea curenta si 0% activitate extraordinara.

Informatii referitoare la impozitul pe profit:

Rezultatul Exercitiului	1576584
Cheltuieli nedeductibile	862063
-alte cheltuieli nedeductibile(provizioane)	854061
-cheltuieli cu impozitul pe profit	
-cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii	
-venituri neimpozabile	329720
-cheltuieli de protocol nedeductibile	8002
Rezerva legala	
-pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	
Rezultatul Fiscal	2128509
Impozitul pe Profit 16%	340561
-scutit cf art.22^1	320979
Diferenta de impozit pe profit datorat	19582

Mentionam ca in anii 2022 si 2023 societatea a fost platitoare de impozit pe profit 16%.

Cifra de afaceri realizata este de 48.380.459 lei obtinuta atat pe piata romaneasca cit si internationala.

Director General
Prof.

Adrian Stănică



Sef serviciu
Ec.

Denisa Boboceia

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru:

Entitatea: I.N.C.D. GEOECOMAR

Judetul: 40-MUN.BUCURESTI

Adresa : strada Dimitrie Onciul. Nr.23-25, sector 2

Numar din Registrul Comertului : J40/1075/1997

Forma de proprietate : 13-alte unitati economice de stat netransformate in societati comerciale sau regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumirea clasa CAEN): 7219-Cercetare si dezvoltare in stiinte naturale si inginerie

Cod de identificare fiscala: 5194978

Administratorul societatii Adrian Stănică isi va asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,



RAPORT DE GESTIUNE
al conducerii I.N.C.D GEOECOMAR
incheiat la data de 31.12.2023

Institutul National de Cercetare-Dezvoltare-GEOECOMAR Bucuresti, este persoana juridica romana, cu sediul in municipiul Bucuresti, str.Dimitrie Onciul ,nr.23-25, sector 2 aflat in coordonarea MCID infiintat prin HG 1316 / 1996.

Institutul national este infiintat in scopul desfasurarii activitatii de cercetare fundamentala si aplicativa referitoare la evolutia geologica a sedimentelor din Marea Neagra, Delta Dunarii si setorul ramanesc al Dunarii.

Institutul national contribuie, in principal, la elaborarea strategiei de dezvoltare a domeniului stiintific si la realizarea cu prioritate a obiectivelor stiintifice si tehnologice cuprinse in programele nationale de cercetare stiintifica si dezvoltare tehnologica.

Activitatea institutului se desfasoara la sediul central din Bucuresti strada Dimitrie Onciul nr.23-25

Institutul national are in compunere punct de lucru declarat, fara personalitate juridica in Constanta. Blv. Mamaia, nr.304.

Conducerea institutului national este asigurata de:

- a) consiliul de administratie;
- b) comitetul de directie;
- c) directorul general.

Bilantul contabil incheiat la data de 31.12.2023 a fost intocmit tinandu-se seama de prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Inregistrarile contabile s-au efectuat pe baza documentelor legal intocmite privind operatiunile economico-financiare; posturile inscrise in bilant s-au inregistrat pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice , respectindu-se normele metodologice de intocmire a acesteia.

Nu au fost efectuate compensari intre conturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli. Elementele patrimoniale au fost evaluate in conformitate cu reglementarile contabile in vigoare si cu respectarea politicilor contabile ale Institutului.

In ceea ce priveste analiza situatiei economico-financiare conform bilant, aceasta se prezinta astfel:

Denumire indicator	Suma
Venituri din exploatare	50.496.121
Cheltuieli de exploatare	49.309.815
1.Rezultat din exploatare	1.186.306
Venituri financiare	503.716
Cheltuieli financiare	93.856
2.Rezultat financiar	409.860
Venituri extraordinare	0
Cheltuieli extraordinare	0
3.Rezultat extraordinar	0
VENITURI TOTALE	50.999.837
CHELTUIELI TOTALE	49.403.671
4.REZULTAT BRUT	1.596.166
Impozit pe profit 16%	340.561
Impozit profit scutit potrivit art.22 ¹	320.979
Impozit pe profit datorat	19.582
5.REZULTAT NET	1.576.584

Profitul brut realizat pe anul 2023 este in suma de 1.576.584 lei .

Dupa scaderea impozitului pe profit stabilit conform art.22(1) din Codul Fiscal, rezultatul net realizat este de 1.576.584 lei si se va repartiza pe destinatiile legale conform OG 57/2002 aprobata prin Legea 324/2003 :

- 20% cointeresarea personalului angajat 315.317 lei
- 60% pentru finantarea dezvoltarii institutului national 945.950 lei
- 20% pentru desfasurarea activitatii curente, 315.317 lei
inclusiv pentru cofinantarea proiectelor

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2023 este in suma de 48.380.459 lei si reprezinta o crestere de 39,48 % fata de cifra de afaceri realizata in anul 2022 in valoare de 34.685.061lei.

Veniturile din activitatea de cercetare finantate atat de la bugetul de stat cit si de la Uniunea Europeana pentru programele de cercetare international precum si cele realizate din contractele economice(terti), sunt in suma de 38.929.341 lei si reprezinta 80,26% din cifra de afaceri.

In cursul anului 2023, institutul a obtinut venituri si din exploatarea instalatiilor de interes national care au fost in suma de 6.047.946 lei, suma care este inclusa in cifra de afaceri precum si venituri din fonduri nerambursabile pe axa POC in valoare de 3.503.172 lei, deasemenea incluse in cifra de afaceri din bilant conform Codului Fiscal, acestea reprezentind 19,41% din cifra de afaceri.

În timpul anului , Institutul a reținut și versat impozitele și contribuțiile aferente salariilor pe anul 2023 la termenele legale , astfel încât la finele anului institutul nu avea debite restante.

Din analiza creanțelor și datoriilor existente la 31.12.2023 rezulta :
Creanțe totale în sumă de 12.376.884, din care:

- creanțe comerciale-clienți incerti în sumă de 16.660 lei
- alte creanțe în sumă de 11.752.969 lei din care: 1.412.556. din IOSIN sumă încasată în 2024; 7.140.722 lei din fonduri nerambursabile PNRR; 1.629.895 lei reprezentând rest de încasat din contractele internaționale preluate la 31.12.2023.

Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an sunt în sumă de 2.376.743, din care:

- datorii comerciale -furnizori în sumă de 171.233 care s-au achitat în ianuarie 2024
- datorii de personal = 844.240 lei achitat în ianuarie 2024
- contribuții sociale și impozite = 846.610 achitate până la 25 ianuarie 2024

Plățile către furnizori s-au efectuat între 30 și 60 de zile conform clauzelor contractuale și pe măsura încasărilor de la autoritatea contractuală.

În ceea ce privește capitalurile proprii acesta înregistrează la finele anului o valoare pozitivă de 23.717.931 lei .

Institutul a apelat la facilități bancare pentru susținerea activității de exploatare și anume:

- facilități de credit revolving sub formă de Descoperire de cont în sumă maximă de 1.500.000 lei cu posibilitatea prelungirii

Conducerea Institutului își propune ca măsuri ce urmează a fi luate în perioada următoare accelerarea acțiunii de încheiere de noi contracte a căror valoare să acopere necesarul de cheltuieli , în așa fel încât institutul să poată achita la termen obligațiile pe care le are față de stat și față de terți.

Datorită recunoașterii pe plan național și internațional a activității INCD GEOECOMAR, se va acționa în direcția creșterii valorice, din punct de vedere științific și economic, în domeniul său de activitate , efectuând politica națională din domeniu și având ca scop integrarea sa din ce în ce mai mult în activitatea științifică și economică din acest domeniu a Uniunii Europene , în folosul național, prin parteneriate și asocieri cu firme și institute de cercetări de prestigiu.

În ceea ce privește politica economică a institutului se vor lua următoarele măsuri:

- realizarea unui ritm constat de contractare pentru asigurarea unui flux continuu de bani prin esalonarea riguroasă a încasărilor;

- corelarea cheltuielilor salariale cu rezultatele stiintifice si economice ale activitatii angajatilor;
- reducerea regiei pe institut;
- obtinerea de contracte noi, relativ usor de realizat, care sa aduca incasari rapide pentru echilibrarea balantei de plati a institutului.

Avind in vedere cele prezentate in raportul de gestiune, propunem Consiliului de Administratie avizarea bilantului contabil pe anul 2023, a contului de profit si pierderi si anexele la acesta.

Director General,
Prof. ADRIAN STĂNICĂ



Raportul auditorului independent

Catre:

**Institutul National de Cercetare - Dezvoltare pentru Geologie si Geoecologie
Marina - GeoEcoMar Bucuresti**

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate încheiate de către Institutul National de Cercetare Dezvoltare pentru Geologie si Geoecologie Marina - GeoEcoMar Bucuresti, str. Dimitrie Onciul, nr. 23-25, sectorul 2, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO5194978, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 23.717.931 lei;
 - Cifra de afaceri: 43.380.459 lei;
 - Profitul net al exercitiului financiar: 1.576.584 lei.
3. In opinia noastra situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Institutului la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul financiar in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* si Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor

financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (in cele ce urmează „Legea”). Responsabilitatile mele in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul emis. Sunt independenta fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si mi-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Cred ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru exprimarea opiniei.

5. Noi am fost numiti ca auditori statutari ai Institutului prin contractul nr. A041 din data de 29.01.2024 sa auditam situatiile financiare ale GeoEcoMar Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Voi rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului financiar realizat, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările mele ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia de audit.

- a) Imobilizarile corporale prezinta o crestere cu 9.601 mii lei (+32%) de la 29.979 mii lei, la 39.580 mii lei la finele exercitiului auditat.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a valorii imobilizarilor corporale prezentate in bilant ca urmare a neaplicarii prevederilor privind recunoasterea in bilant, potrivit reglementarilor contabile aplicate de entitate, a imobilizarilor la valoarea justa.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca recunoasterea si inregistrarea valorii imobilizarilor corporale respecta prevederile din reglementarile contabile specifice, am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional

pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

Constatările auditului: Cresterea in bilant a imobilizarilor corporale la finele exercitiului auditat se datoreaza achizițiilor de imobilizari in cadrul programelor cu finantare nerambursabila. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca valoarea imobilizarilor corporale este corect recunoscuta in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- b) Postul de bilant „Subventii pentru investitii” prezinta un sold la finele exercitiului auditat de 26.576 mii lei, cu 12.275 mii lei mai mult fata de soldul de 14.301 mii lei inregistrat la finele exercitiului precedent (+84%).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a prezentarii eronate a valorii subventiilor pentru investitii, situatie care ar modifica valoarea capitalurilor permanente si ar influenta marimea indicatorilor financiari.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a identifica operatiunile referitoare la subventii, am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la subventii.

Constatările auditului: In perioada exercitiului auditat, cresterea valorii subventiilor pentru investitii se datoreaza derularii contractelor de cercetare finantate din fonduri nerambursabile incheiate cu autoritatile contractante. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca postul de bilant „Subventii pentru investitii” este corect recunoscut in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Cifra de afaceri inregistrata la finele exercitiului auditat este de 48.380 mii lei, cu 13.851 mii lei mai mult fata de exercitiul precedent cand s-a realizat o cifra de afaceri de 34.529 mii lei (cu 40% mai mult decat in exercitiul precedent).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a prezentarii subevaluate cifrei de afaceri, cu impact asupra rezultatelor financiare si a marimii indicatorilor financiari.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili modul de recunoastere a veniturilor aferente cifrei de afaceri. Am aplicat un nivel crescut de

scepticism profesional pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la venituri si cheltuieli.

Constatările auditului – În cursul exercitiului auditat, valoarea contractelor de cercetare derulate cu Autoritatile Contractante a crescut fata de exercitiul anterior. Acest fapt a condus la cresterea cifrei de afaceri dar si a cheltuielilor materiale si a salariilor. În urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca veniturile aferente cifrei de afaceri sunt corect recunoscute în contul de profit si pierderi, în corelatie cu evolutia cheltuielilor, iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

7. Administratorii Institutului sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si, cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit în raportul de audit, nu exprim nici un fel de opinie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea auditorului este sa citeasca acele alte informatii si, în acest demers, sa aprecieze daca informatiile din raportul administratorilor sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care auditorul le-a obtinut în timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii.

În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate în cursul auditului situatiilor financiare, în opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate în Raportul administratorilor aferent exercitiului financiar pentru care au fost întocmite situatiile financiare sunt în concordanta, în toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 de aprobare a reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489 - 492.

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

Alte informații – Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit

8. Potrivit prevederilor Ordinului MFP nr. 2048/2022 din 1 septembrie 2022 privind completarea reglementărilor contabile aplicabile operatorilor economici, membrii organelor administrative, de conducere și de supraveghere ale societăților-mamă sau ale entităților autonome, a căror cifră de afaceri netă consolidată a depășit la data bilanțului lor, pentru fiecare dintre ultimele două exerciții financiare consecutive, cuantumul de 3.700.000.000 lei (echivalentul a 747.474.740 euro la cursul valutar publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene la data de 21 decembrie 2021), astfel cum se reflectă în situațiile lor financiare anuale individuale/consolidate, au obligația să întocmească, să publice și să asigure accesul la un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit pentru cel mai recent dintre respectivele două exerciții financiare consecutive. Această obligație nu se aplică entităților autonome sau societăților-mamă finale și entităților lor afiliate în cazul în care aceste entități, inclusiv sucursalele lor, sunt stabilite, își au sediul comercial fix sau au o activitate economică permanentă pe teritoriul unui singur stat membru și în nicio altă jurisdicție fiscală.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, cu privire la acest aspect, responsabilitatea noastră este să ne asigurăm dacă sunt îndeplinite obligațiile de publicare a unui raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

În ceea ce privește entitatea auditată, am verificat criteriile stabilite de legislație și constatăm că pentru exercitiul financiar anterior exercitiului financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare care fac obiectul prezentului audit, entitatea nu a avut obligația de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Institutului este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea Institutului este responsabila pentru evaluarea capacitatii Institutului de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Institutului.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele auditorului constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia de audit. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
13. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, auditorul exercita rationamentul profesional si mentine scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identifica si evalueaza riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiecteaza si executa proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtine probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia de audit. Riscul de nedetectare a unei denaturari

semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelege controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Institutului.
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Institutului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragă atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să-și modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Auditorul este singurul responsabil pentru opinia de audit exprimată.

14. Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifică pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizează persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea auditorului cu cerințele etice privind independența și le comunică toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să-i afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-a comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabileste acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descrie aceste aspecte in raportul de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, considera ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul de audit deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17. Am fost numiti ca auditori statutari ai Institutului prin contractul nr. A041 din data de 29.01.2024 sa auditam situatiile financiare ale GeoEcoMar Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de 2 ani, respectiv pentru exercitiile financiare care s-a incheiat la 31.12.2022 si 31.12.2023.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului meu, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Bucuresti, 22.05.2024

In numele S.C. ELF EXPERT S.R.L. Bucuresti

Autorizatia nr. FA28 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

Filip STOICA

Autorizatia nr. AP427 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

