



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

HOTĂRÂRE NR.100
privind aprobarea Situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2023 ale
Drumuri Județene Constanța SA

Consiliului Județean Constanța întrunit în ședința ordinară din data de 29.05.2024, având în vedere:

- Proiectul de hotărâre nr.109/16.05.2024, Referatul de Aprobare nr. 15927/17.05.2024 al Președintelui Consiliului Județean Constanța, în calitatea sa de inițiator;
- Raportul de specialitate nr. 16007/17.05.2024 al Direcției Generale Economico-Financiare;
- Avizul Comisiei de specialitate pentru Buget-Finanțe;
- Hotărârile Consiliului de Administrație provizoriu al Drumuri Județene Constanța SA: nr. 59/15.05.2024; nr. 62/15.05.2024; nr. 63/15.05.2024.
- prevederile O.M.F.P. nr. 1802 din 29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 28 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile O.M.F.P nr. 5394 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- prevederile art. 139 alin.(3) lit.a), art. 173 alin. (1) lit. d) și alin. (5) lit.l) din O.U.G. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 7 alin. (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 196 alin. (1) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Aprobarea Situațiilor financiare anuale, încheiate la data de 31.12.2023, ale Drumuri Județene Constanța SA, ce reprezintă anexe la prezentul act administrativ, după cum urmează:

- Bilanțul contabil la data de 31.12.2023;
- Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2023;
- Date informative la data de 31.12.2023;
- Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2023;
- Situația privind provizioanele și ajustările pentru deprecieri la data de 31.12.2023;
- Repartizarea profitului la data de 31.12.2023;

- Analiza rezultatului din exploatare la data de 31.12.2023;
- Situația creanțelor și datoriilor la data de 31.12.2023;
- Principii, politici și metode contabile;
- Situația privind Acțiuni și Obligațiuni la data de 31.12.2023;
- Situația indicatorilor economici la data de 31.12.2023;
- Alte informații;
- Evenimente ulterioare datei bilanțului;
- Situația fluxului de trezorerie la 31.12.2023;
- Situația modificării capitalului propriu la data de 31.12.2023;
- Declarația persoanelor care își asumă responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2023;
- Balanța de verificare întocmită la data de 31.12.2023;
- Raportul de gestiune pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023;
- Raportul administratorului la data de 31.12.2023;
- Hotărârea Consiliului de Administrație provizoriu al Drumuri Județene Constanța SA cu nr. 59/15.05.2024 privind avizarea situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2023;
- Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2023.

Art. 2. Legalitatea, responsabilitatea fundamentării și corectitudinea întocmirii documentației anexate proiectului de hotărâre, în raport de prevederile legale în vigoare, revin persoanelor semnatare/Drumuri Județene Constanța SA, în calitate de specialiști.

Art. 3. Secretarul General al Județului, prin grija Direcției Generale de Administrație Publică și Juridic, va comunica prezenta hotărâre Instituției Prefectului Județului Constanța în vederea exercitării controlului de legalitate, Drumuri Județene Constanța SA în vederea ducerii la îndeplinire precum și Biroului Informatică pentru publicare și informare în Monitorul Oficial Local.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu un număr de 35 voturi pentru, - voturi împotriva, - voturi abținere.

PREȘEDINTELE
Mihai Lupu

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL AL JUDEȚULUI,
Nesrin Geafar

ANEXE
Sa HOTĂRÂREA CJC NR. 100/29.05.2024

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
(fosta R.A.J.D.P Constanta)
COD UNIC DE INREGISTRARE: 2749993

SITUATII FINANCIARE ANUALE
INCHEIATE LA 31.12.2023

CONFORM OMFP NR. 1802 / 2014 si OMFP 1969 / 2007

NR. CRT.	EXPLICATIA	NR. FILE
1	CAPAC SITUATII FINANCIARE	1
2	BILANT - FORMULAR LISTAT -COD 10	4
3	CONT DE PROFIT SI PIERDERE - LISTAT COD 20	4
4	DATE INFORMATIVE - LISTAT - COD 30	9
5	SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LISTAT -COD 40	3
6	NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE CONFORM OMFP 1802 / 2014	12
7	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	1
8	SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU	1
9	DECLARATIA SCRISA A PERSOANELOR CARE ISI ASUMA RASPUNDEREA PENTRU INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE CONFORM ART.10 ALIN. 1 LEGEA 82/1991 - FORMULAR LISTAT	1
10	BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE LA 31.12.2022	9
11	RAPORTUL DE GESTIUNE	1
12	RAPORTUL ADMINISTRATORULUI FORMA LUNGA	7
13	HOTARAREA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE	3
14	RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR	10
15	COD UNIC DE INREGISTRARE -COPIE XEROX	1
16	HOTARAREA CONSILIULUI JUDETEAN CONSTANTA	1
	TOTAL FILE	68

Director Executiv Economico - Financiar,

 Monica - Mirela Petcu

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 5.856.524

Entitatea Drumuri Judetene Constanta SA (fosta RAJDP Cta)

Adresa

Judet Constanta	Sector	Localitate Constanta
Strada Celulozei	Nr. 15A	Bloc
	Scara	Ap.
		Telefon 0241630696

Număr din registrul comerțului J13 /115 /1991

Cod unic de inregistrare 2 7 4 9 9 9 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public **Entități mici** **Microentități** **Entități de interes public** ? **Raportări anuale**

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	52.741.234
Capital subscris	90.000
Profit/ pierdere	4.670.791

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Zagon Gabriel - Razvan

Numele si prenumele

Petcu Monica - Mirela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea are obligația voluntară pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

TVG TAX AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 1345

CIF/ CUI

2 9 9 0 5 9 6 2

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la: ₺	
			01.01.2023	31.12.2023
(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	25.159	17.291
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	25.159	17.291
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.537.793	12.132.318
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	9.847.289	7.350.205
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	21.995	17.464
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		95.911
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		4.503.894
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	22.407.077	24.099.792
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.432.236	24.117.083
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	4.206.121	6.246.201
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.391.252	2.246.233
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	2.026.523	2.017.791
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	621	28.155
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.624.517	10.538.380
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	20.318.756	21.212.168
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	293.157	637.898
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	20.611.913	21.850.066
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	22.640.625	19.152.392
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	50.877.055	51.540.838
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	141.004	153.882
Sume de reluat într-o perioadă 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		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	123.346	145.264
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.436.710	2.996.881
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 +473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.771.985	3.805.833
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.332.041	6.947.978
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	38.822.294	42.907.582
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	61.254.530	67.024.665
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		91.565
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		91.565
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	6.745.343	10.208.932
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	6.745.343	10.208.932
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	7.690.490	5.822.094
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.863.724	1.839.160
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	5.826.766	3.982.934
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(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	7.690.490	5.822.094
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		90.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	5.766.524	5.766.524
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	5.766.524	5.856.524
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	6.920.945	6.696.614
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.153.305	1.171.305
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	7.165.940	6.362.549
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.319.245	7.533.854
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	27.675.707	28.001.451
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	8.232.043	4.670.791
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	8.232.043	18.000
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	48.682.421	52.741.234
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	48.682.421	52.741.234

*) 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 immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Zagon Gabriel - Razvan

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Petcu Monica - Mirela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

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
(<i>formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	63.232.592	68.021.047
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	63.232.592	68.021.047
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	63.232.592	68.021.047
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	-288.499	846.236
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	630	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.124.289	2.549.624
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.871.739	1.867.571
-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	66.069.012	71.416.907
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	20.813.085	19.301.428
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	223.559	261.049
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.082.558	2.038.587
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	519.940	1.469.618
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.470.338	1.462.141
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	32.347	4.191
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	18.978.769	23.075.281
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	17.865.740	21.030.291
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.113.029	2.044.990

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.690.367	2.967.562
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.690.367	2.967.562
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	63.145	1.624.878
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	156.849	1.704.607
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	93.704	79.729
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.311.688	13.242.707
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	8.499.451	11.758.084
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	220.802	299.333
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	183.378	251.394
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	37.424	47.939
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)	1.530.479	1.128.605
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	60.956	56.685
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	1.383.673	2.640.385
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	2.868.344	4.646.936
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.484.671	2.006.551
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	56.514.497	66.147.686
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	9.554.515	5.269.221
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	136.179	507.947
- 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	4	801
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	136.183	508.748
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	4	1
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	4	1
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	136.179	508.747
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	66.205.195	71.925.655
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	56.514.501	66.147.687
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	9.690.694	5.777.968
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.458.651	1.107.177
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 neprezentate 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	8.232.043	4.670.791
- 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

Zagon Gabriel - Razvan

Semnătura



INTOCMIT,


Numele si prenumele

Petcu Monica - Mirela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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		4.670.791
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	280.519	280.519	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	139.355	139.355	
- peste 30 de zile	06	06	8.069	8.069	
- peste 90 de zile	07	07	72.692	72.692	
- peste 1 an	08	08	58.594	58.594	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	141.164	141.164	
Impozite, taxe și contributiile neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite și 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	292		312
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	309		310
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	486.751

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	1.812.609	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	1.812.609	
- 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	17.013.572	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	11.434.576	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	5.578.996	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.376.345	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- 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		4.503.894
- 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		657.194
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		657.194
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		657.194
- 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	22.136.501	24.492.591
- 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	17.606.858	17.013.572
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	18.138	10.129
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	88.107	171.636
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	59.915	162.323
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.509	3.511
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	24.683	5.802
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	64.516	610.016
- 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	64.516	610.016
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	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	10.801	13.910
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.801	13.910
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	22.615.111	19.127.805
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	22.614.968	19.127.662
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	143	143
- 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	6.216.019	7.039.543
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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	912
- 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	2.560.056	3.142.145
- 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	1.474.046	992.051
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	2.094.832	2.763.271
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	435.215	889.646
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.637.609	1.840.427
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	22.008	33.198
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	87.085	141.164		
-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	87.085	141.164		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- 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		90.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132		90.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	36.156	36.312		
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	1.095.737	1.520.812		
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	2.229.192.503	2.229.192.503		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.766.524	X	90.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			90.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			90.000	100,00
- 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	5.766.524	100,00		
- 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 convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		3.234.152	2.326.395	
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155		3.234.152	2.326.395	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Zagon Gabriel - Razvan

Semnatura _____


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Petcu Monica - Mirela

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 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.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	153.917	10.156	13.593	X	150.480
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	153.917	10.156	13.593	X	150.480
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.937.083			X	2.937.083
2.Constructii	09	10.918.140		224.602	270	10.693.538
3.Instalatii tehnice si masini	10	49.597.392	271.945	1.310.874	1.310.874	48.558.463
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	164.764	5.067	4.714	4.714	165.117
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	95.911			95.911
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	4.503.894			4.503.894
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	63.617.379	4.876.817	1.540.190	1.315.858	66.954.006
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	63.771.296	4.886.973	1.553.783	1.315.858	67.104.486

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea 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	128.758	18.024	13.593	133.189
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	128.758	18.024	13.593	133.189
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.317.430	181.143	270	1.498.303
3.Instalatii tehnice si masini	29	39.750.103	2.758.797	1.300.642	41.208.258
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	142.769	9.598	4.714	147.653
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	41.210.302	2.949.538	1.305.626	42.854.214
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	41.339.060	2.967.562	1.319.219	42.987.403

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					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Zagon Gabriel - Razvan

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Petcu Monica - Mirela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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	1012 SC(+)	F10L.R80	Alege cont	90.000	-
2	1015 SC(+)	F10L.R82	Alege cont	5.766.524	-
3	105 SC(+)	F10L.R87	Alege cont	6.696.614	-
4	1061 SC(+)	F10L.R88	Alege cont	1.171.305	-
5	1068 SC(+)	F10L.R90	Alege cont	6.362.549	-
6	117 SC(+)	F10L.R95	Alege cont	28.001.451	-
7	121 SC(+)	F10L.R97	Alege cont	4.670.791	-
8	1512 SC(+)	F10L.R67	Alege cont	8.150.342	-
9	1518 SC(+)	F10L.R67	Alege cont	2.058.590	-
10	167 SC(+)	F10L.R52	Alege cont	911	-
11	205 SD(+)	F10L.R03	Alege cont	36.312	-
12	208 SD(+)	F10L.R03	Alege cont	114.168	-
13	211 SD(+)	F10L.R08	Alege cont	2.937.083	-
14	212 SD(+)	F10L.R08	Alege cont	10.693.537	-
15	213 SD(+)	F10L.R09	Alege cont	48.558.463	-
16	214 SD(+)	F10L.R10	Alege cont	165.117	-
17	231 SD(+)	F10L.R12	Alege cont	95.911	-
18	2678 SD(+)	F10L.R31	Alege cont	657.194	-
19	2805 SC(-)	F10L.R03	Alege cont	22.562	-
20	2808 SC(-)	F10L.R03	Alege cont	110.627	-
21	2812 SC(-)	F10L.R08	Alege cont	1.498.302	-
22	2813 SC(-)	F10L.R09	Alege cont	41.208.258	-
23	2814 SC(-)	F10L.R10	Alege cont	147.653	-
24	301 SD(+)	F10L.R26	Alege cont	3.735.562	-
25	302 SD(+)	F10L.R26	Alege cont	2.281.214	-
26	303 SD(+)	F10L.R26	Alege cont	219.698	-
27	332 SD(+)	F10L.R27	Alege cont	1.019.199	-
28	341 SD(+)	F10L.R27	Alege cont	1.227.034	-
29	345 SD(+)	F10L.R28	Alege cont	1.917.977	-
30	346 SD(+)	F10L.R28	Alege cont	723.783	-
31	348 SD(+)	F10L.R28	Alege cont	-638.352	-
32	371 SD(+)	F10L.R28	Alege cont	38.428	-
33	381 SD(+)	F10L.R26	Alege cont	9.727	-
34	3947 SC(-)	F10L.R28	Alege cont	24.045	-
35	401 SC(+)	F10L.R48	Alege cont	2.546.315	-
36	404 SC(+)	F10L.R48	Alege cont	7.176	-
37	408 SC(+)	F10L.R48	Alege cont	443.390	-
38	4091 SD(+)	F10L.R29	Alege cont	28.155	-
39	4092 SD(+)	F10L.R31	Alege cont	8.173	-
40	4093 SD(+)	F10L.R16	Alege cont	4.503.894	-
41	411 SD(+)	F10L.R31	Alege cont	24.447.248	-

42	418 SD(+)F10L.R31	Alege cont	9.016	-
43	419 SC(+)F10L.R47	Alege cont	145.264	-
44	421 SC(+)F10L.R52	Alege cont	820.947	-
45	423 SC(+)F10L.R52	Alege cont	20.755	-
46	424 SC(+)F10L.R52	Alege cont	11.891	-
47	426 SC(+)F10L.R52	Alege cont	3.979	-
48	427 SC(+)F10L.R52	Alege cont	42.580	-
49	4281 SC(+)F10L.R52	Alege cont	334	-
50	4281 SC(+)F10L.R63	Alege cont	91.565	-
51	4282 SD(+)F10L.R34	Alege cont	10.129	-
52	431 SC(+)F10L.R52	Alege cont	889.646	-
53	436 SC(+)F10L.R52	Alege cont	64.438	-
54	4382 SD(+)F10L.R34	Alege cont	162.323	-
55	441 SC(+)F10L.R52	Alege cont	435.819	-
56	4423 SC(+)F10L.R52	Alege cont	744.811	-
57	4428 SD(+)F10L.R34	Alege cont	3.511	-
58	444 SC(+)F10L.R52	Alege cont	25.147	-
59	446 SC(+)F10L.R52	Alege cont	570.213	-
60	447 SC(+)F10L.R52	Alege cont	33.198	-
61	4482 SD(+)F10L.R34	Alege cont	5.802	-
62	461 SD(+)F10L.R34	Alege cont	148.411	-
63	462 SC(+)F10L.R52	Alege cont	141.164	-
64	471 SD(+)F10L.R43	Alege cont	153.882	-
65	473 SD(+)F10L.R34	Alege cont	307.722	-
66	475 SC(+)F10L.R70	Alege cont	1.839.160	-
67	475 SC(+)F10L.R71	Alege cont	3.982.934	-
68	491 SC(-)F10L.R31	Alege cont	3.909.463	-
69	512 SD(+)F10L.R40	Alege cont	19.127.805	-
70	531 SD(+)F10L.R40	Alege cont	13.910	-
71	532 SD(+)F10L.R40	Alege cont	10.677	-
72	601 RD(+)F20.R17	Alege cont	12.837.955	-
73	602 RD(+)F20.R17	Alege cont	6.463.473	-
74	603 RD(+)F20.R18	Alege cont	238.594	-
75	604 RD(+)F20.R18	Alege cont	22.086	-
76	605 RD(+)F20.R19	Alege cont	3.038.587	-
77	6051 RD(+)F20.R302	Alege cont	1.469.618	-
78	6053 RD(+)F20.R303	Alege cont	1.462.141	-
79	608 RD(+)F20.R18	Alege cont	369	-
80	609 RD(+)F20.R21	Alege cont	4.191	-
81	611 RD(+)F20.R32	Alege cont	311.076	-
82	612 RD(+)F20.R33	Alege cont	299.333	-
83	6121 RD(+)F20.R307	Alege cont	251.394	-
84	6123 RD(+)F20.R309	Alege cont	47.939	-
85	613 RD(+)F20.R32	Alege cont	96.720	-

86	615 RD(+)F20.R32	Alege cont	16.987	-
87	621 RD(+)F20.R32	Alege cont	1.520.812	-
88	622 RD(+)F20.R32	Alege cont	434.747	-
89	623 RD(+)F20.R32	Alege cont	325.929	-
90	624 RD(+)F20.R32	Alege cont	3.703.261	-
91	625 RD(+)F20.R32	Alege cont	2.291	-
92	626 RD(+)F20.R32	Alege cont	73.463	-
93	627 RD(+)F20.R32	Alege cont	23.596	-
94	628 RD(+)F20.R32	Alege cont	5.249.202	-
95	635 RD(+)F20.R316	Alege cont	1.128.605	-
96	641 RD(+)F20.R23	Alege cont	18.275.702	-
97	642 RD(+)F20.R23	Alege cont	1.931.385	-
98	644 RD(+)F20.R23	Alege cont	823.204	-
99	645 RD(+)F20.R24	Alege cont	1.564.260	-
100	646 RD(+)F20.R24	Alege cont	480.730	-
101	6581 RD(+)F20.R37	Alege cont	10.719	-
102	6583 RD(+)F20.R37	Alege cont	10.232	-
103	6588 RD(+)F20.R37	Alege cont	35.734	-
104	665 RD(+)F20.R58	Alege cont	1	-
105	6811 RD(+)F20.R306	Alege cont	2.967.562	-
106	6812 RD(+)F20.R40	Alege cont	4.646.936	-
107	6814 RD(+)F20.R29	Alege cont	1.704.607	-
108	691 RD(+)F20.R66	Alege cont	1.107.177	-
109	701 RC(+)F20.R02	Alege cont	1.609.038	-
110	702 RC(+)F20.R02	Alege cont	13.048	-
111	703 RC(+)F20.R02	Alege cont	206.793	-
112	704 RC(+)F20.R02	Alege cont	66.152.504	-
113	706 RC(+)F20.R02	Alege cont	6.888	-
114	708 RC(+)F20.R02	Alege cont	32.776	-
115	711 SC(+)F20.R07	Alege cont	846.236	-
116	758 RC(+)F20.R13	Alege cont	2.549.624	-
117	7584 RC(+)F20.R14	Alege cont	1.867.571	-
118	765 RC(+)F20.R50	Alege cont	1	-
119	766 RC(+)F20.R47	Alege cont	507.947	-
120	768 RC(+)F20.R50	Alege cont	800	-
121	7812 RC(+)F20.R41	Alege cont	2.006.551	-
122	7814 RC(+)F20.R30	Alege cont	79.729	-
123	129 SD(+)F10L.R99	Alege cont	18.000	-
				+

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
 (fosta R.A.J.D.P Constanta)
 Constanta, str. Celulozei nr. 15A
 Tel 0241/630696
 Fax 0241/630696
 C.F 2749993

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE
 la data de 31.12.2023

-lei-

Nr crt.	Denumirea elementului	Valoarea 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	Reducere sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0		1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
1	Imobilizari necorporale	153,917.00	10,156.00	13,593.00	150,480.00	128,758.00	18,024.00	13,593.00	133,189.00
	Concesiuni, brevete, licente, marci	36,156.00	156.00	0.00	36,312.00	17,925.00	4,637.00	0.00	22,562.00
	Alte imobilizari necorporale	117,761.00	10,000.00	13,593.00	114,168.00	110,833.00	13,387.00	13,593.00	110,627.00
2	Imobilizari corporale	63,617,379.00	277,012.00	1,540,190.00	62,354,201.00	41,210,302.00	2,949,538.00	1,305,626.00	42,854,214.00
	Terenuri	2,937,083.00	0.00	0.00	2,937,083.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Constructii	10,918,140.00	0.00	224,602.00	10,693,538.00	1,317,430.00	181,143.00	270.00	1,498,303.00
	Echipamente tehnologice	29,750,158.00	93,270.00	1,281,398.00	28,562,030.00	24,762,638.00	1,291,987.00	1,271,166.00	24,783,459.00
	Aparate si instalatii de masurare	2,115,865.00	0.00	0.00	2,115,865.00	1,722,620.00	84,250.00	0.00	1,806,870.00
	Mijloace de transport	17,731,369.00	178,675.00	29,476.00	17,880,568.00	13,264,845.00	1,382,560.00	29,476.00	14,617,929.00
	Mobilier, birotica, echip. de protectie	164,764.00	5,067.00	4,714.00	165,117.00	142,769.00	9,598.00	4,714.00	147,653.00
3	Imobilizari corporale in curs	0.00	95,911.00	0.00	95,911.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Avansuri pentru imobiliari corporale	0.00	4,503,894.00	0.00	4,503,894.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total	63,771,296.00	4,886,973.00	1,553,783.00	67,104,486.00	41,339,060.00	2,967,562.00	1,319,219.00	42,987,403.00

Director General,



Razvan Zagon

Director Executiv Economico - Financiar,

Ec. Monica Mirela Petcu

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
 (fosta R.A.J.D.P Constanta)
 Constanta, str. Celulozei nr. 15A
 Tel 0241/630696
 Fax 0241/630696
 C.F 2749993

Nota 2

PROVIZIOANE
 la data de 31.12.2023

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane ptr. garantii acordate clientilor	5,797,501.00	2,819,656.00	466,815.00	8,150,342.00
Provizioane pentru impozite	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte provizioane ptr. riscuri si cheltuieli din care:	947,842.00	2,650,484.00	1,539,736.00	2,058,590.00
- provizion pentru concedii de odihna neefectuate	947,842.00	1,317,528.00	716,532.00	1,548,838.00
- provizion pt ore suplimentare nerecuperate in timp liber	0.00	509,752.00	0.00	509,752.00
- provizion pt fond participare a salariatilor la profit 2022	0.00	823,204.00	823,204.00	0.00
- provizioane risc clienti neancasati peste 270 zile	0.00	0.00	0.00	0.00
Total provizioane	6,745,343.00	5,470,140.00	2,006,551.00	10,208,932.00

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE
 la data de 31.12.2023

Denumirea ajustari pentru depreciere	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustari pentru deprecierea materialelor din care:	24,045.00	0.00	0.00	24,045.00
- ptr. deprecierea materialelor consumabile	0.00	0.00	0.00	0.00
- ptr. deprecierea obiectelor de inventar	0.00	0.00	0.00	0.00
- ptr. deprecierea produselor agricole	24,045.00	0.00	0.00	24,045.00
Ajustari ptr. deprecierea produselor de masa	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustari ptr. deprecierea ambalajelor	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustari ptr. deprecierea clientilor	2,284,585.00	1,704,607.00	79,729.00	3,909,463.00
Ajustari ptr. deprecierea debitorilor	0.00	0.00	0.00	0.00
Total ajustari	2,308,630.00	1,704,607.00	79,729.00	3,933,508.00

Director General,

Ing. Gabriel - Razvan Zagon

Director Executiv Economico - Financiar,

Ec. Monica Mirela Petcu

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
(fosta R.A.J.D.P Constanta)
Constanta, str. Celulozei nr. 15A
Tel 0241/630696
Fax 0241/630696
C.F 2749993

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI
la data de 31.12.2023

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	4,670,790.68
- dividende (CJC)	2,326,395.34
- fond pentru investitii echipamente tehnologice	1,861,116.34
- fond participare a salariatilor la profit	465,279.00
- rezerva legala	18,000.00
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0.00
Profit nerepartizat	0.00

Director General,

Ing. Gabriel - Razvan Zagon

Director Executiv Economico -
Financiar,

Ec. Monica Mirela Petcu

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
(fosta R.A.J.D.P Constanta)
Constanta, str. Celulozei nr. 15A
Tel 0241/630696
Fax 0241/630696
C.F 2749993

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
la data de 31.12.2023

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	63,232,592	68,021,047
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	47,434,791	51,036,098
3.Cheltuielile activitatii de baza	6,124,767	9,455,039
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	33,616,543	32,577,738
5.Cheltuielile indirecte de productie	7,693,481	9,003,321
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	15,797,801	16,984,949
7. Cheluielile de desfacere	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	9,079,076	17,197,868
9. Productie neterminata	-288,499	846,236
10. Alte venituri din exploatare	3,124,289	4,635,904
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10)	9,554,515	5,269,221

Director General

Ing. Gabriel - Razvan Zagon

Director Economico - Financiar,

Ec.Monica Mirela Petcu

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
 la data de 31.12.2023

-lei-

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1an
0	1=2+3	2	3
Alte creante imobilizate	657,194.00	467,461.00	189,733.00
Furnizori – debitori	4,540,221.00	4,540,221.00	
Clienti	24,447,247.00	7,433,675.00	17,013,572.00
TVA de recuperat	0.00	0.00	
TVA neexigibil	3,511.00	3,511.00	
Alte datorii si creante sociale	162,323.00	162,323.00	
Clienti facturi de intocmit	9,016.00	9,016.00	
Debitori diversi	148,411.00	148,411.00	
Alte creante cu bugetul statului	5,802.00	5,802.00	
Alte impozite, taxe si varsaminte	0.00	0.00	
Cheltuieli in avans	153,882.00	153,882.00	
Alte creante	317,851.00	230,674.00	87,177.00
Total	30,445,458.00	13,154,976.00	17,203,305.00

-lei-

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
Clienti – creditori interni	145,264.00	145,264.00		
Furnizori	2,546,315.00	2,546,315.00		
Furnizori de imobilizari	7,176.00	7,176.00		
Furnizori – facturi nesosite	443,390.00	443,390.00		
Efecte de comert de platit	0.00	0.00		
Alte imprumuturi si datorii asimilate	911.00	911.00		
Personal- salarii datorate	820,947.00	820,947.00		
Personal -ajutoare materiale datorate	20,755.00	20,755.00		
Participarea personalului la profit	11,891.00	11,891.00		
Drepturi personal neridicate	3,979.00	0.00	3,979.00	
Retineri din salarii datorate tertilor	42,580.00	42,580.00		
Alte datorii in leg. cu personalul	91,899.00	334.00	91,565.00	
Asigurari sociale	889,646.00	889,646.00		
Contributie asiguratorie pentru munca	64,438.00	64,438.00		
Impozit pe venituri de natura salariilor	25,147.00	25,147.00		
Fond de handicapati	33,198.00	33,198.00		
Impozit profit	435,819.00	435,819.00		
Fond taxa mediu	0.00	0.00		
Alte impozite, taxe si varsaminte	570,213.00	570,213.00		
Alte datorii cu bugetul statului	0.00	0.00		
TVA de plata	744,811.00	744,811.00		
TVA neexigibil	0.00	0.00		
Creditori diversi	141,164.00	141,164.00		
Venituri in avans	0.00	0.00		
Total	7,039,543.00	6,943,999.00	95,544.00	0.00

Director General,

Inq. Gabriel - Razvan Zagon

Director Executiv Economico- Financiar,

Ec.Monica Mirela Petcu

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
(fosta R.A.J.D.P. Constanța)
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

În exercițiul financiar 01.01.2023 – 31.12.2023 nu s-au constatat abateri de la principiile contabile. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare pentru Drumuri Judetene Constanța SA au fost efectuate în conformitate cu principiile prezentate în OMFP 1802/2014:

- principiul continuității activității
- principiul permanenței metodelor
- principiul prudenței
- principiul independenței exercițiului
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv
- principiul intangibilității
- principiul necompensării

La elaborarea politicilor contabile au fost respectate conceptele de baza ale contabilității. Politicile contabile sunt relevante și credibile, în sensul că reprezintă fidel rezultatele și poziția financiară a societății, sunt neutre, prudente, sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Situațiile anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea nr. 81/1991 republicată, modificată și completată.

Nu au fost abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare nu au fost modificate față de metodele în anii anteriori.

Director General,

Director Executiv Economico - Financiar,

Ing. Gabriel – Razvan Zagon

Ec. Monica – Mirela Petcu

DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA
(fosta R.A.J.D.P. Constanța)
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

Nota 7

ACȚIUNI SI OBLIGAȚIUNI

Drumuri Judetene Constanța SA este o societate înființată de Consiliul Județean Constanța, prin reorganizarea Regiei Autonome Judetene de Drumuri și Poduri Constanța, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 și a H.C.J. nr. 319/22.11.2022, are în administrare patrimoniul propriu preluat la data înființării și majorat cu valoarea investițiilor efectuate după data înființării, prin reorganizarea Direcției Judetene de Drumuri și Poduri Constanța precum și patrimoniul public constituit din bunurile din domeniul public primit în administrare.

La data de 31.12.2023 patrimoniul total al societatii are următoarea componență:

- patrimoniul propriu: 90.000 lei din care :
 - o capital subscris varsat 90.000 lei
- patrimoniul public: 2.229.192.503 lei evidentiat extrabilantier.

In urma reorganizarii regiei in societate comerciala patrimoniul regiei de 5.766.524 lei a ramas evidentiat in capitaluri proprii, urmand a fi transferat ulterior.

Societatea nu a emis actiuni si obligatiuni de la infiintare si pana la 31.12.2023.

Director General,

Director Executiv Economico - Financiar,

Ing. Gabriel – Razvan Zagon

Ec. Monica – Mirela Petcu

ANEXA 9 LA BILANT

1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
a) Indicatorul lichiditatii curente	$\frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}}$	1.52
	$\frac{\text{active curente (indicatorul capitalului)}}{\text{datorii curente}}$	4.99
b) indicatorul lichiditatii imediate	$\frac{\text{active circulante - stocuri}}{\text{datorii curente}}$	4.25
	$\frac{\text{active curente - stocuri (indicatorul test acid)}}{\text{datorii curente}}$	6.42
2. INDICATORI DE RISC		
a) Indicatorul gradului de indatorare	$\frac{\text{datorii peste 1 an}}{\text{capital propriu}} \times 100$	0.17
	$\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital angajat}} \times 100$	0.00
b) indicatorul privind dobanda	$\frac{\text{profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanda}}$	0.00
3. INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)		
a) viteza de rotatie a debitelor clienti	$\frac{\text{sold mediu clienti}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365$	120.52
b) viteza de rotatie a creditelor furnizori	$\frac{\text{sold mediu furnizori}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365$	12.96
e) viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}}$	2.82
f) viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}}$	0.90
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
a) rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{capital angajat} = \text{capital propriu} + \text{datorii pe termen lung}} \times 100$	10.94

Director General,
 Ing. Gabriel - Razvan Zagon

Director Executiv Economico - Financiar,
 Ec. Monica - Mirela Petcu

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
(fosta R.A.J.D.P. Constanța)
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

Nota 10

ALTE INFORMAȚII

Drumuri Judetene Constanța SA este o societate înființată de Consiliul Județean Constanța, prin reorganizarea Regiei Autonome Judetene de Drumuri și Poduri Constanța, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 și a H.C.J. nr. 319/22.11.2022

Societatea are personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie și desfășoară activități pe bază de comenzi sau contracte privind construirea, întreținerea și modernizarea drumurilor județene încheiate cu Consiliul Județean și respectiv consiliile locale pentru drumurile comunale și de prestări servicii similare executate pentru diverși beneficiari.

Drumuri Judetene Constanța SA are ca obiect principal de activitate: Lucrări de construcție a drumurilor și autostrăzilor, repararea, precum și întreținerea curentă și periodică a drumurilor județene, comunale și a podurilor și podețelor existente pe acestea, drumuri, poduri și podețe ce au fost transmise în administrarea sa de către Consiliul Județean Constanța; Executarea de lucrări aferente bunurilor pe care le deține în proprietatea sa sau cu orice alt titlu, precum și lucrări pentru alți beneficiari.

Drumuri Judetene Constanța SA este condusă de către administratorii provizorii ai Consiliului de Administratie numiti prin Hotararea Consiliului Judetean nr. 223/31.10.2023 si nr. 62/27.03.2024, iar activitatea curentă de către Directorul General si directorii executivi al societatii.

Societatea nu este asociată și nici nu deține participații la alte entități.

Veniturile și cheltuielile sunt efectuate și evidențiate în moneda națională.

Informații referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit a fost calculat în conformitate cu prevederile legii nr. 571/2003 privind codul fiscal cu modificările și completările ulterioare astfel:

1. Venit din exploatare	71.416.907
2. Cheltuieli din exploatare	66.147.686
Rezultat din exploatare (1-2)	5.269.221
3. Venit financiar	508.748
4. Cheltuieli financiare	1
Rezultat financiar (3-4)	508.747

5. Rezultat brut	5.777.968
6. Total deduceri	2.985.562
- amortizare fiscala	2.967.562
- rezerva legala	18.000
- provizioane si ajustari pentru depreciere, potrivit art. 26 din Codul fiscal	0
7. Total venituri neimpozabile	24.924
8. Profit / pierdere (5-6-7)	2.767.482
9. Cheltuieli nedeductibile fiscal	4.516.573
- amenzi și penalități	9.275
- amortizarea contabila	2.967.562
- provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	1.539.736
10. Profit impozabil pentru anul de raportare (8+9)	7.284.055
11. Impozit aferent profitului	1.165.449
12. Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/2020	53.272
13. Impozit pe profit an 2023	1.107.177

Informații referitoare la repartizarea profitului exercitiului financiar la 31.12.2020

Urmare a faptului ca in perioada 2015 - 2021 RAJDP Constanta a fost in insolventa si apoi in reorganizare judiciara, profitul realizat nu a fost repartizat, acesta fiind evidentiat in rezultatul reportat.

Potrivit Ordonantei nr. 64/2001 actualizata privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, Art. 1 lit. b), d) si g) coroborata cu Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal Art. 22 alin (1), profitul net aferent exercitiului financiar 2020 in suma de 15.218.017 lei se repartizeaza astfel :

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	15.218.017,00
- dividende (CJC)	7.446.636,50
- fond pentru investitii echipamente tehnologice	5.957.309,50
- fond participare a salariatilor la profit	1.489.327,00
- rezerva privind profitul reinvestit	324.744,00
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0,00
Profit nerepartizat	0,00

Informații referitoare la numarul mediu de salariați si cheltuielile aferente

Structura cheltuielilor cu personalul in raport cu numarul mediu de salariați in cadrul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023 se prezinta astfel :

Categorie personal	Numar mediu	Fond salarii	Cheltuieli sociale	Participare salariatii la profit	CAM
Consiliul de Administratie	4	252,000	0		5,670
Directori	5	1,268,812	0		28,548
TESA	80	5,019,941	329,327	510,581	131,847
Personal operativ	223	13,255,761	566,958	162,387	314,665
TOTAL	312	19,796,514	896,285	672,968	480,730

Director General,

Director Executiv Economico - Financiar,

Ing. Gabriel – Razvan Zagon

Ec. Monica – Mirela Petcu

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
(fosta R.A.J.D.P. Constanța)
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

Nota 15

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, atât favorabile cât și nefavorabile care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru publicare.

Sunt identificate doua tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului, după cum urmează:

- Care fac dovada unor condiții/ circumstanțe existente la data bilanțului (evenimente ulterioare datei bilanțului care necesită ajustare)

În cadrul acestei categorii nu s-au identificat evenimente ulterioare datei bilanțului.

- Care indică circumstanțe care au apărut ulterior datei bilanțului (evenimente ulterioare datei bilanțului care nu necesită ajustare)

În cadrul acestei categorii s-a identificat astfel:

- Impactul stării de război din Ucraina s-a materializat prin creșterea prețurilor ceea ce a determinat reducerea profiturilor societății, precum și o reducere a predicibilității bugetelor pentru perioada următoare a societății noastre, în anul curent.

Societatea a luat măsurile necesare, în perioada curentă, majorând prețurile de vânzare, securizând finanțarea pentru asigurarea continuității activității operaționale, astfel ca nu se estimează dificultăți semnificative care pot afecta continuitatea activității pe cel puțin 12 luni de la data situațiilor financiare.

Director General,

Director Executiv Economico - Financiar,

Ing. ~~Gabriel~~ Razvan Zagon

Ec. Monica – Mirela Petcu

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
 (fosta R.A.J.D.P Constanta)
 Constanta, str. Celulozei nr. 15A
 Tel 0241/630696
 Fax 0241/630696
 C.F 2749993

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	70,688,651	79,405,191
Incasari diverse	463,604	531,458
Plati catre furnizori si angajati	55,674,040	71,151,638
Plati diverse	8,947,392	11,244,218
Dobanzi platite	0	0
Impozit pe profit platit	744,326	1,533,738
Dobanzi incasate	136,182	508,747
Trezorerie neta din activitati de exploatare	5,922,679	-3,484,198
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Dividente incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	0	0
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din finantare C.J.C	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Plati pentru dobanda si asigurari leasing financiar	0	0
Trezorerie neta din activitati de finantare	0	0
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	5,922,679	-3,484,198
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	16,703,234	22,625,913
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	22,625,913	19,141,715

Director General,

Ing. Gabriel - Razvan Zagon

Director Executiv Economico - Financiar,

Ec. Monica - Mirela Petcu

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
 (fosta R.A.J.D.P Constanta)
 Constanta, str. Celulozei nr. 15A
 Tel 0241/630696
 Fax 0241/630696
 C.F 2749993

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris		90,000				90,000	
Patrimoniul regiei	5,766,524					5,766,524	
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	6,920,945			224,331		5,696,614	
Rezerve legale	1,153,305	18,000				1,171,305	
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0	
Alte rezerve	7,165,940	-803,391				6,362,549	
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	27,269,333	-7,485,041		-3,319,679	23,103,971	
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 ³²	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	406,374	4,491,106			4,897,480	
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	8,232,043	4,670,791		8,232,043	4,670,791	
	Sold D	0				0	
Repartizarea profitului		8,232,043	18,000		8,232,043	18,000	
Total capitaluri proprii		48,682,421	981,465	0	5,136,695	0	52,741,234

Director General

Ing. Gabriel - Razvan Zagon /

Director Executiv Economico - Financiar,

Ec.Monica - Mirela Petcu


DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
(fosta R.A.J.D.P. Constanța)
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

DECLARAȚIE

Conform Legii contabilității 82/1991, republicată, subsemnatul Gabriel – Razvan Zagon, în calitate de Director General, declar pe propria răspundere că:

- pentru întocmirea situațiilor financiare anuale s-au aplicat politici contabile conform reglementărilor aplicabile în vigoare;
- situațiile financiare anuale oferă imaginea fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- SC Drumuri Judetene Constanța SA își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

 Director General

 Ing. Gabriel – Razvan Zagon

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 1 / 9

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	CONTURI DE CAPITALURI	8.232.042,91	63.659.807,51	68.824.223,39	76.347.535,65	77.056.266,30	140.007.343,16	0,00	62.951.076,86
1 sf:22		0,00	55.427.764,60						
101	CAPITAL SOCIAL	0,00	5.766.523,88	90.000,00	180.000,00	90.000,00	5.946.523,88	0,00	5.856.523,88
1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
1015	PATRIMONIUL REGIEI	0,00	5.766.523,88	0,00	0,00	0,00	5.766.523,88	0,00	5.766.523,88
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0,00	6.920.944,91	224.331,25	0,00	224.331,25	6.920.944,91	0,00	6.696.613,66
106	REZERVE	0,00	8.319.245,01	0,00	-785.390,99	0,00	7.533.854,02	0,00	7.533.854,02
1061	REZERVE LEGALE	0,00	1.153.304,78	0,00	18.000,00	0,00	1.171.304,78	0,00	1.171.304,78
1068	ALTE REZERVE	0,00	7.165.940,23	0,00	-803.390,99	0,00	6.362.549,24	0,00	6.362.549,24
117	REZULTAT REPORTAT	0,00	27.675.707,36	-3.319.679,46	-2.993.935,60	-3.319.679,46	24.681.771,76	0,00	28.001.451,22
1171	REZ.REPORTAT-PROFIT NEREPARTIZAT/PIERD.NEACOPERITA	0,00	27.269.332,82	-3.319.679,46	-7.485.041,95	-3.319.679,46	19.784.290,87	0,00	23.103.970,33
1174	REZ.REPORTAT DIN CORECTARE ERORI CONTABILE	0,00	406.374,54	0,00	4.491.106,35	0,00	4.897.480,89	0,00	4.897.480,89
121	PROFIT SI PIERDERE	0,00	8.232.042,91	69.341.143,78	65.779.891,55	69.341.143,78	74.011.934,46	0,00	4.670.790,68
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	8.232.042,91	0,00	18.000,00	8.232.042,91	8.250.042,91	8.232.042,91	18.000,00	0,00
151	PROVIZIOANE	0,00	6.745.343,44	2.006.551,05	5.470.139,80	2.006.551,05	12.215.483,24	0,00	10.208.932,19
1512	PROVIZIOANE PENTRU GARANTII ACORDATE CLIENTILOR	0,00	5.797.501,45	466.815,05	2.819.655,79	466.815,05	8.617.157,24	0,00	8.150.342,19
1518	ALTE PROVIZIOANE	0,00	947.841,99	1.539.736,00	2.650.484,01	1.539.736,00	3.598.326,00	0,00	2.058.590,00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	0,00	463.876,77	464.787,98	463.876,77	464.787,98	0,00	911,21
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	64.238.757,41	41.339.060,15	4.532.715,23	7.162.028,59	68.771.472,64	48.501.088,74	20.270.383,90	0,00
2 sf:22		22.899.697,26	0,00						
205	CONCES.,BREV.,LIC., MARCI COM,DR.SI AL.ACT.SIM.	36.155,54	0,00	156,22	0,00	36.311,76	0,00	36.311,76	0,00
2051	CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE, MARCI COM.ACHIZITONATE	36.155,54	0,00	156,22	0,00	36.311,76	0,00	36.311,76	0,00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	117.761,43	0,00	10.000,00	13.593,09	127.761,43	13.593,09	114.168,34	0,00
211	TERENURI SI AMENAJARI TERENURI	2.937.083,23	0,00	0,00	0,00	2.937.083,23	0,00	2.937.083,23	0,00
2111	TERENURI	2.937.083,23	0,00	0,00	0,00	2.937.083,23	0,00	2.937.083,23	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

Pag: 2 /9

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulativ		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
212	CONSTRUCTII	10.918.139,65	0,00	0,00	224.601,70	10.918.139,65	224.601,70	10.693.537,95	0,00
213	INSTALATII TEHNICE SI MIJLOACE DE TRANSPORT	49.597.392,29	0,00	271.944,63	1.310.873,97	49.869.336,92	1.310.873,97	48.558.462,95	0,00
2131	ECHIP.TEHNOL.MASINI UTILAJE SI INSTALATII DE LUCRU	29.750.157,68	0,00	93.270,01	1.281.397,80	29.843.427,69	1.281.397,80	28.562.029,89	0,00
2132	APARATE,INSTALATII DE MASURARE CONTROL REGLARE	2.115.865,13	0,00	0,00	0,00	2.115.865,13	0,00	2.115.865,13	0,00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	17.731.369,48	0,00	178.674,62	29.476,17	17.910.044,10	29.476,17	17.880.567,93	0,00
214	MOBILIER, BIROTICA, ECH.DE PROTECTIE ALTE ACT CORP	164.763,83	0,00	5.067,22	4.714,19	169.831,05	4.714,19	165.116,86	0,00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	95.910,94	0,00	95.910,94	0,00	95.910,94	0,00
231.02	I.C.C-INSTALATII TEHNICE SI MASINI	0,00	0,00	95.910,94	0,00	95.910,94	0,00	95.910,94	0,00
267	CREANTE IMOBILIZATE	467.461,44	0,00	2.830.416,65	2.640.683,71	3.297.878,09	2.640.683,71	657.194,38	0,00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	467.461,44	0,00	2.830.416,65	2.640.683,71	3.297.878,09	2.640.683,71	657.194,38	0,00
280	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	0,00	128.758,01	13.593,09	18.023,87	13.593,09	146.781,88	0,00	133.188,79
2805	AMORT.CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE,MARCI COMER,SIMIL	0,00	17.924,83	0,00	4.637,21	0,00	22.562,04	0,00	22.562,04
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0,00	110.833,18	13.593,09	13.386,66	13.593,09	124.219,84	0,00	110.626,75
281	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE	0,00	41.210.302,14	1.305.626,48	2.949.538,06	1.305.626,48	44.159.840,20	0,00	42.854.213,72
2812	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0,00	1.317.429,89	270,45	181.143,05	270,45	1.498.572,94	0,00	1.498.302,49
2813	AMORTIZ.INSTALATIILOR SI MIJLOACELOR DE TRANSPORT	0,00	39.750.103,23	1.300.641,84	2.758.796,75	1.300.641,84	42.508.899,98	0,00	41.208.258,14
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0,00	142.769,02	4.714,19	9.598,26	4.714,19	152.367,28	0,00	147.653,09
3	CONTURI DE STOCURI SI PROD.IN CURS DE EXECUTIE	7.647.940,26	24.044,86	49.433.889,73	46.547.560,31	57.081.829,99	46.571.605,17	10.510.224,82	0,00
3 sf:22		7.623.895,40	0,00						
301	MATERII PRIME	1.835.125,89	0,00	15.230.490,52	13.330.054,68	17.065.616,41	13.330.054,68	3.735.561,73	0,00
302	MATERIALE CONSUMABILE	2.265.941,46	0,00	7.713.643,49	7.698.370,95	9.979.584,95	7.698.370,95	2.281.214,00	0,00
3021	MATERIALE AUXILIARE	457.735,81	0,00	1.336.004,86	1.320.234,46	1.793.740,67	1.320.234,46	473.506,21	0,00
3022	COMBUSTIBIL	551.206,56	0,00	4.135.647,62	4.226.464,92	4.686.854,18	4.226.464,92	460.389,26	0,00
3024	PIESE DE SCHIMB	1.025.510,20	0,00	1.380.349,01	1.307.023,09	2.405.859,21	1.307.023,09	1.098.836,12	0,00
3025	SEMINTE SI MATERIAL DE PLANTAT	24.044,86	0,00	0,00	0,00	24.044,86	0,00	24.044,86	0,00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	207.444,03	0,00	861.642,00	844.648,48	1.069.086,03	844.648,48	224.437,55	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

Pag: 3 / 9

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	95.729,35	0,00	514.459,06	390.490,64	610.188,41	390.490,64	219.697,77	0,00
321	MAT.PRIME IN CURS DE APROVIZIONARE	146,36	0,00	0,00	146,36	146,36	146,36	0,00	0,00
322	MAT.CONSUMABILE IN CURS DE APROVIZIONARE	310,00	0,00	-298,85	11,15	11,15	11,15	0,00	0,00
332	SERVICII IN CURS DE EXECUTIE	1.010.106,49	0,00	9.092,49	0,00	1.019.198,98	0,00	1.019.198,98	0,00
341	SEMIFABRICATE	381.145,87	0,00	852.171,91	6.283,68	1.233.317,78	6.283,68	1.227.034,10	0,00
345	PRODUSE FINITE	1.899.676,51	0,00	25.082.533,09	25.064.233,00	26.982.209,60	25.064.233,00	1.917.976,60	0,00
346	PRODUSE REZIDUALE	750.814,15	0,00	30.570,02	57.600,87	781.384,17	57.600,87	723.783,30	0,00
348	DIFERENTE DE PRET LA PRODUSE	-638.351,89	0,00	0,00	0,00	-638.351,89	0,00	-638.351,89	0,00
371	MARFURI	38.428,48	0,00	0,00	0,00	38.428,48	0,00	38.428,48	0,00
381	AMBALAJE	8.867,59	0,00	1.228,00	368,98	10.095,59	368,98	9.726,61	0,00
394	AJUSTARI PT. DEPRECIEREA PRODUSELOR	0,00	24.044,86	0,00	0,00	0,00	24.044,86	0,00	24.044,86
3947	AJUSTARI PT. DEPRECIEREA PRODUSELOR AGRICOLE	0,00	24.044,86	0,00	0,00	0,00	24.044,86	0,00	24.044,86
4	CONTURI DE TERTI	22.624.684,79	20.361.137,99	290.308.538,52	279.554.009,36	312.933.223,31	299.915.147,35	13.018.075,96	0,00
4 sf:22		2.263.546,80	0,00						
401	FURNIZORI	0,00	1.547.430,69	44.495.374,27	45.494.258,83	44.495.374,27	47.041.689,52	0,00	2.546.315,25
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0,00	730.636,20	6.538.936,66	5.815.476,68	6.538.936,66	6.546.112,88	0,00	7.176,22
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	0,00	158.642,80	18.881.848,85	19.166.595,93	18.881.848,85	19.325.238,73	0,00	443.389,88
409	FURNIZORI-DEBITORI	2.779,45	0,00	4.945.868,67	408.426,95	4.948.648,12	408.426,95	4.540.221,17	0,00
4091	FURNIZ-DEBIT.PT.CUMPARARI BUNURI DE NATURA STOCURI	621,00	0,00	379.178,52	351.644,76	379.799,52	351.644,76	28.154,76	0,00
4092	FURNIZ-DEBIT.PT.PRESTARI SERVICII SI EXEC.LUCRARI	2.158,45	0,00	62.796,40	56.782,19	64.954,85	56.782,19	8.172,66	0,00
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	0,00	0,00	4.503.893,75	0,00	4.503.893,75	0,00	4.503.893,75	0,00
411	CLIENTI	20.474.297,95	0,00	86.986.126,85	83.013.177,47	107.460.424,80	83.013.177,47	24.447.247,33	0,00
4111	CLIENTI	3.943.205,77	0,00	84.796.716,16	81.306.246,94	88.739.921,93	81.306.246,94	7.433.674,99	0,00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	16.531.092,18	0,00	2.189.410,69	1.706.930,53	18.720.502,87	1.706.930,53	17.013.572,34	0,00
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT	1.659.423,90	0,00	29.213.090,19	30.863.497,77	30.872.514,09	30.863.497,77	5.316,32	0,00
419	CLIENTI-CREDITORI	0,00	127.346,19	1.069.093,22	1.091.010,78	1.069.093,22	1.214.356,97	0,00	145.263,75
421	PERSONAL-SALARIU DATORATE	0,00	495.146,00	18.849.066,00	19.174.867,00	18.849.066,00	19.670.013,00	0,00	820.947,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

Pag: 4 / 9

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumul		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
423	PERSONAL-AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0,00	18.302,00	250.914,00	253.367,00	250.914,00	271.669,00	0,00	20.755,00
424	PARTICIPAREA PERSONALULUI LA PROFIT	0,00	825.915,00	814.024,00	0,00	814.024,00	825.915,00	0,00	11.891,00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0,00	0,00	7.052.759,00	7.052.759,00	7.052.759,00	7.052.759,00	0,00	0,00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0,00	3.978,78	0,00	0,00	0,00	3.978,78	0,00	3.978,78
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0,00	39.560,00	412.970,00	415.990,00	412.970,00	455.550,00	0,00	42.580,00
428	ALTE DATORII SI CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	18.137,82	91.144,65	353.985,61	362.749,53	372.123,43	453.894,18	0,00	81.770,75
428 sf:22		0,00	73.006,83						
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0,00	91.144,65	338.112,21	338.866,98	338.112,21	430.011,63	0,00	91.899,42
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	18.137,82	0,00	15.873,40	23.882,55	34.011,22	23.882,55	10.128,67	0,00
431	ASIGURARI SOCIALE	0,00	435.215,00	4.808.185,00	5.262.616,00	4.808.185,00	5.697.831,00	0,00	889.646,00
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0,00	427.383,00	4.480.331,00	4.662.292,00	4.480.331,00	5.089.675,00	0,00	609.344,00
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0,00	7.832,00	327.854,00	600.324,00	327.854,00	608.156,00	0,00	280.302,00
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0,00	44.528,00	462.050,00	481.960,00	462.050,00	526.488,00	0,00	64.438,00
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	60.313,00	398,00	253.367,00	150.959,00	313.680,00	151.357,00	162.323,00	0,00
438 sf:22		59.915,00	0,00						
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	60.313,00	398,00	253.367,00	150.959,00	313.680,00	151.357,00	162.323,00	0,00
4382 sf:22		59.915,00	0,00						
441	IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	0,00	862.380,00	1.533.738,00	1.107.177,00	1.533.738,00	1.969.557,00	0,00	435.819,00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0,00	862.380,00	1.533.738,00	1.107.177,00	1.533.738,00	1.969.557,00	0,00	435.819,00
442	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	3.508,68	545.974,44	27.320.408,03	27.519.241,81	27.323.916,71	28.065.216,25	0,00	741.299,54
442 sf:22		0,00	542.465,76						
4423	T.V.A. DE PLATA	0,00	545.974,44	5.974.792,72	6.173.628,93	5.974.792,72	6.719.603,37	0,00	744.810,65
4424	T.V.A. DE RECUPERAT	0,00	0,00	232.778,72	232.778,72	232.778,72	232.778,72	0,00	0,00
4426	T.V.A. DEDUCTIBILA	0,00	0,00	7.387.466,79	7.387.466,79	7.387.466,79	7.387.466,79	0,00	0,00
4427	T.V.A. COLECTATA	0,00	0,00	13.531.443,90	13.531.443,90	13.531.443,90	13.531.443,90	0,00	0,00
4428	T.V.A. NEEXIGIBILA	3.508,68	0,00	193.925,90	193.923,47	197.434,58	193.923,47	3.511,11	0,00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0,00	24.283,00	133.572,00	134.436,00	133.572,00	158.719,00	0,00	25.147,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

Pag: 5 /9

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	53.625,00	4.330.089,95	4.950.744,06	1.244.491,90	5.004.369,06	5.574.581,85	0,00	570.212,79
446 sf:22		0,00	4.276.464,95						
447	FONDURI SPECIALE-TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	22.008,00	349.259,00	360.449,00	349.259,00	382.457,00	0,00	33.198,00
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STATULUI	24.683,00	0,00	13.275,00	32.156,00	37.958,00	32.156,00	5.802,00	0,00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0,00	0,00	13.275,00	13.275,00	13.275,00	13.275,00	0,00	0,00
4482	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	24.683,00	0,00	0,00	18.881,00	24.683,00	18.881,00	5.802,00	0,00
456	DECONTARI CU ACTIONARI / ASOCIATI PRIV CAPITAL III	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
461	DEBITORI DIVERSI	64.515,86	0,00	113.699,35	29.804,35	178.215,21	29.804,35	148.410,86	0,00
462	CREDITORI DIVERSI	0,00	87.084,54	92.942,07	147.021,97	92.942,07	234.106,51	0,00	141.164,44
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	141.004,15	0,00	557.942,30	545.064,02	698.946,45	545.064,02	153.882,43	0,00
473	DECONTARI DIN OPERATII IN CURS DE CLARIFICARE	122.395,98	0,00	293.655,70	108.329,39	416.051,68	108.329,39	307.722,29	0,00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	7.690.489,91	1.868.395,86	0,00	1.868.395,86	7.690.489,91	0,00	5.822.094,05
4752	IMPR. NERAMBURS.CU CARACTER DE SUBVENTII PT.INVEST	0,00	6.186.347,38	1.812.609,24	0,00	1.812.609,24	6.186.347,38	0,00	4.373.738,14
4753	DONATII PT. INVESTITII	0,00	824,42	824,42	0,00	824,42	824,42	0,00	0,00
4754	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA IMOBILIZARILOR	0,00	1.503.318,11	54.962,20	0,00	54.962,20	1.503.318,11	0,00	1.448.355,91
481	DECONTARI INTRE UNITATE SI SUBUNITATI	0,00	0,00	4.508,05	4.508,05	4.508,05	4.508,05	0,00	0,00
482	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	0,00	0,00	27.519.010,81	27.519.010,81	27.519.010,81	27.519.010,81	0,00	0,00
491	AJUSTARI PT.DEPRECIEREA CREANTELOR-CLIENTI	0,00	2.284.584,84	79.728,97	1.704.607,12	79.728,97	3.989.191,96	0,00	3.909.462,99
5	CONTURI DE TREZORERIE	22.640.625,14	0,00	1.786.433.763,72	1.789.921.996,68	1.809.074.388,86	1.789.921.996,68	19.152.392,18	0,00
512	CONTURI CURENTE LA BANCII	22.615.111,57	0,00	930.397.859,82	933.885.166,32	953.012.971,39	933.885.166,32	19.127.805,07	0,00
5121	CONTURI LA BANCII IN LEI	22.614.968,10	0,00	930.369.781,40	933.857.087,55	952.984.749,50	933.857.087,55	19.127.661,95	0,00
5124	CONTURI LA BANCII IN VALUTA	143,47	0,00	0,84	1,19	144,31	1,19	143,12	0,00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0,00	0,00	28.077,58	28.077,58	28.077,58	28.077,58	0,00	0,00
531	CASA	10.801,42	0,00	1.807.863,71	1.804.755,02	1.818.665,13	1.804.755,02	13.910,11	0,00
5311	CASA IN LEI	10.801,42	0,00	1.807.863,71	1.804.755,02	1.818.665,13	1.804.755,02	13.910,11	0,00
532	ALTE VALORI	14.712,00	0,00	2.372.310,00	2.376.345,00	2.387.022,00	2.376.345,00	10.677,00	0,00
5321	TIMBRE FISCALE SI POSTALE	32,00	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	32,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 6 / 9

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5328	ALTE VALORI	14.680,00	0,00	2.372.310,00	2.376.345,00	2.386.990,00	2.376.345,00	10.645,00	0,00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0,15	0,00	111.897,49	111.897,64	111.897,64	111.897,64	0,00	0,00
581	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	851.743.832,70	851.743.832,70	851.743.832,70	851.743.832,70	0,00	0,00
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	69.341.143,78	69.341.143,78	69.341.143,78	69.341.143,78	0,00	0,00
601	CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME	0,00	0,00	12.837.955,15	12.837.955,15	12.837.955,15	12.837.955,15	0,00	0,00
602	CHELTUIELI CU MATERIALELE CONSUMABILE	0,00	0,00	6.463.472,45	6.463.472,45	6.463.472,45	6.463.472,45	0,00	0,00
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0,00	0,00	793.728,45	793.728,45	793.728,45	793.728,45	0,00	0,00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0,00	0,00	4.087.631,09	4.087.631,09	4.087.631,09	4.087.631,09	0,00	0,00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0,00	0,00	979.107,68	979.107,68	979.107,68	979.107,68	0,00	0,00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0,00	0,00	603.005,23	603.005,23	603.005,23	603.005,23	0,00	0,00
603	CHELT.PT.MATERIALE DE NATURA OBIECTE DE INVENTAR	0,00	0,00	238.594,36	238.594,36	238.594,36	238.594,36	0,00	0,00
604	CH.PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00	0,00	22.086,02	22.086,02	22.086,02	22.086,02	0,00	0,00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0,00	0,00	3.038.587,05	3.038.587,05	3.038.587,05	3.038.587,05	0,00	0,00
6051	CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0,00	0,00	1.469.617,97	1.469.617,97	1.469.617,97	1.469.617,97	0,00	0,00
6052	CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE APA	0,00	0,00	106.828,03	106.828,03	106.828,03	106.828,03	0,00	0,00
6053	CHELTUIELI PRIVIND GAZE NATURALE	0,00	0,00	1.462.141,05	1.462.141,05	1.462.141,05	1.462.141,05	0,00	0,00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0,00	0,00	368,98	368,98	368,98	368,98	0,00	0,00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0,00	0,00	-4.190,92	-4.190,92	-4.190,92	-4.190,92	0,00	0,00
611	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0,00	0,00	311.075,75	311.075,75	311.075,75	311.075,75	0,00	0,00
612	CH.REDEVENTE,LOCATII GESTIUNE,CHIRII	0,00	0,00	299.332,91	299.332,91	299.332,91	299.332,91	0,00	0,00
6121	CHELTUIELI CU REDEVENTELE	0,00	0,00	74.233,43	74.233,43	74.233,43	74.233,43	0,00	0,00
6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE	0,00	0,00	10.374,66	10.374,66	10.374,66	10.374,66	0,00	0,00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0,00	0,00	96.720,31	96.720,31	96.720,31	96.720,31	0,00	0,00
615	CH.CU PREGATIREA PERSOMALULUI	0,00	0,00	16.987,36	16.987,36	16.987,36	16.987,36	0,00	0,00
621	CHELTUIELI CU COLABORATORII (40103)	0,00	0,00	1.520.812,00	1.520.812,00	1.520.812,00	1.520.812,00	0,00	0,00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0,00	0,00	434.747,15	434.747,15	434.747,15	434.747,15	0,00	0,00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0,00	0,00	325.929,03	325.929,03	325.929,03	325.929,03	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 7 / 9

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0,00	0,00	64.845,88	64.845,88	64.845,88	64.845,88	0,00	0,00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0,00	0,00	261.083,15	261.083,15	261.083,15	261.083,15	0,00	0,00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0,00	0,00	3.703.260,66	3.703.260,66	3.703.260,66	3.703.260,66	0,00	0,00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0,00	0,00	2.290,69	2.290,69	2.290,69	2.290,69	0,00	0,00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0,00	0,00	73.462,98	73.462,98	73.462,98	73.462,98	0,00	0,00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0,00	0,00	23.595,73	23.595,73	23.595,73	23.595,73	0,00	0,00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	5.249.202,11	5.249.202,11	5.249.202,11	5.249.202,11	0,00	0,00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINT ASIMILATE	0,00	0,00	1.128.605,13	1.128.605,13	1.128.605,13	1.128.605,13	0,00	0,00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0,00	0,00	18.275.702,00	18.275.702,00	18.275.702,00	18.275.702,00	0,00	0,00
642	CH.CU AVANTAJELE IN NAT.SI TICHETE ACORDATE SAI	0,00	0,00	1.931.385,00	1.931.385,00	1.931.385,00	1.931.385,00	0,00	0,00
6422	CH. CU TICHETELE ACORDATE SALARIATILOR	0,00	0,00	1.931.385,00	1.931.385,00	1.931.385,00	1.931.385,00	0,00	0,00
644	CHELT.CU PRIMELE REPREZ.PARTICIP.PERS.LA PROFIT	0,00	0,00	823.204,00	823.204,00	823.204,00	823.204,00	0,00	0,00
645	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0,00	0,00	1.564.260,40	1.564.260,40	1.564.260,40	1.564.260,40	0,00	0,00
6451	CH.PRIV.CONTRIB.UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0,00	0,00	797,00	797,00	797,00	797,00	0,00	0,00
6453	CH.PRIV.CONTRIB.ANGAJATORULUI PT ASIG.SOC.SANATATE	0,00	0,00	55,00	55,00	55,00	55,00	0,00	0,00
6458	ALTE CH.PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIE SOCIALA	0,00	0,00	1.563.408,40	1.563.408,40	1.563.408,40	1.563.408,40	0,00	0,00
646	CHELTUIELI PRIV.CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT MUNCA	0,00	0,00	480.730,00	480.730,00	480.730,00	480.730,00	0,00	0,00
6461	CH.CON.ASIG.DE MUNCA CORESP.SALARIATILOR	0,00	0,00	224.286,00	224.286,00	224.286,00	224.286,00	0,00	0,00
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	56.684,45	56.684,45	56.684,45	56.684,45	0,00	0,00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00	0,00	10.718,72	10.718,72	10.718,72	10.718,72	0,00	0,00
6583	CHELT.PRIVIND ACTIVELE CEDATE SI ALTE OP.CAPITAL	0,00	0,00	10.232,13	10.232,13	10.232,13	10.232,13	0,00	0,00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	35.733,60	35.733,60	35.733,60	35.733,60	0,00	0,00
665	CHELTUIELI DIN DIFERENTA DE CURS VALUTAR	0,00	0,00	1,19	1,19	1,19	1,19	0,00	0,00
6651	DIF.NEF.CURS V.LEGATE DE ELEM.MONET.EXPR.IN VALUTA	0,00	0,00	1,19	1,19	1,19	1,19	0,00	0,00
681	CH.DE EXPL.PT.AMORTIZARI,PROVIZIOANE SI AJUST DEPR	0,00	0,00	9.319.104,84	9.319.104,84	9.319.104,84	9.319.104,84	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

Pag: 8 / 9

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6811	CHELT. DE EXPLOATARE PT.AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0,00	0,00	2.967.561,93	2.967.561,93	2.967.561,93	2.967.561,93	0,00	0,00
6812	CH.DE EXPLOATARE PRIVIND PROVIZIOANELE->CT.9241912	0,00	0,00	4.646.935,79	4.646.935,79	4.646.935,79	4.646.935,79	0,00	0,00
6814	CH.EX.PRIV.AJUST.PT.DEPR.ACTIVE CIRCUL->CT.9241912	0,00	0,00	1.704.607,12	1.704.607,12	1.704.607,12	1.704.607,12	0,00	0,00
691	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0,00	0,00	1.107.177,00	1.107.177,00	1.107.177,00	1.107.177,00	0,00	0,00
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	75.710.139,49	75.710.139,49	75.710.139,49	75.710.139,49	0,00	0,00
701	VEN.DIN VINZ.PROD.FIN.,AGR. SI ACT.BIO.DE NAT STOC	0,00	0,00	1.609.037,55	1.609.037,55	1.609.037,55	1.609.037,55	0,00	0,00
7015	VENITURI DIN VINZAREA PRODUSELOR FINITE	0,00	0,00	1.609.037,55	1.609.037,55	1.609.037,55	1.609.037,55	0,00	0,00
702	VENITURI DIN VINZAREA SEMIFABRICATELOR	0,00	0,00	13.048,10	13.048,10	13.048,10	13.048,10	0,00	0,00
703	VENITURI DIN VINZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0,00	0,00	206.793,35	206.793,35	206.793,35	206.793,35	0,00	0,00
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0,00	0,00	66.152.503,52	66.152.503,52	66.152.503,52	66.152.503,52	0,00	0,00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII GESTIUNE SI CHIRII	0,00	0,00	6.888,08	6.888,08	6.888,08	6.888,08	0,00	0,00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0,00	0,00	32.776,57	32.776,57	32.776,57	32.776,57	0,00	0,00
711	VENITURI AF.COSTURILOR STOCURILOR DE PRODUSE	0,00	0,00	2.535.348,12	2.535.348,12	2.535.348,12	2.535.348,12	0,00	0,00
712	VENITURI AF.COSTURILOR SERV.IN CURS DE EXEC.	0,00	0,00	9.092,49	9.092,49	9.092,49	9.092,49	0,00	0,00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	2.549.623,84	2.549.623,84	2.549.623,84	2.549.623,84	0,00	0,00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00	0,00	128.655,57	128.655,57	128.655,57	128.655,57	0,00	0,00
7582	VENITURI DIN DONATII PRIMITE	0,00	0,00	824,42	824,42	824,42	824,42	0,00	0,00
7583	VENIT.DIN VANZARE ACTIVELOR SI ALTE OP.DE CAPITAL	0,00	0,00	16.769,20	16.769,20	16.769,20	16.769,20	0,00	0,00
7584	VENITURI DIN SUVENTII PT.INVESTITII	0,00	0,00	1.867.571,44	1.867.571,44	1.867.571,44	1.867.571,44	0,00	0,00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	535.803,21	535.803,21	535.803,21	535.803,21	0,00	0,00
765	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0,00	0,00	0,84	0,84	0,84	0,84	0,00	0,00
7651	DIF.FAV.CURS V.LEGATE DE ELEM.MONET.EXPR.IN VALUTA	0,00	0,00	0,84	0,84	0,84	0,84	0,00	0,00
766	VENITURI DIN DOBINZI	0,00	0,00	507.947,01	507.947,01	507.947,01	507.947,01	0,00	0,00
768	ALTE VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
781	VENIT.DIN PROVIZ.SI AJUST.PT.DEPR.ACTIVIT.DE EXPL.	0,00	0,00	2.086.280,02	2.086.280,02	2.086.280,02	2.086.280,02	0,00	0,00
7812	VENITURI DIN PROVIZIOANE	0,00	0,00	2.006.551,05	2.006.551,05	2.006.551,05	2.006.551,05	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 9 / 9

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7814	VENITURI DIN AJUST.PT.DEPRECIERE ACTIVE CIRCULANTE	0,00	0,00	79.728,97	79.728,97	79.728,97	79.728,97	0,00	0,00
TOTAL		125.384.050,51	125.384.050,51	2.344.584.413,86	2.344.584.413,86	2.469.968.464,37	2.469.968.464,37	122.737.073,67	122.737.073,67
Total SF 2022		125.308.381,01	125.308.381,01						

Director General

Ing. Gabriel - Razvan Zagon

Director economic

Ec. Monica Mirela Petcu



DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
(fosta R.A.J.D.P. Constanța)
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon 0241/693523, Fax 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

RAPORT DE GESTIUNE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31.12.2023

Conturile anuale ale SC Drumuri Județene Constanța SA au fost stabilite conform principiilor contabile și planului contabil definite în OMFP 1802/2014, Legea contabilității 82/1991 cu modificările și completările ulterioare și cu respectarea prevederilor Legii 227/2015 privind Codul fiscal cu toate modificările, valabile la 31.12.2023.

Total venituri:	71.925.655 lei
Total cheltuieli:	66.147.687 lei
Profit contabil:	5.777.968 lei

Director General,

Director Executiv Economico - Financiar,

Ing. Gabriel – Razvan Zagon

Ec. Monica – Mirela Petcu

DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.

str. Celulozei nr. 15 A, mun. Constanța, jud. Constanța
cod poștal 900155

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@djct.ro, rajdp@cjct.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța



RONRC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI la 31.12.2023

Pentru anul 2023 rezultatele economico-financiare se prezinta astfel:

1.	Venituri totale	71.925.655
2.	Cheltuieli totale	66.147.687
3.	Rezultatul brut	5.777.968
4.	Rezultatul net	4.670.791
5.	Rata rentabilitatii brute	8,03
6.	Rata rentabilitatii nete	6,49

Situatia patrimoniului pe elemente specifice din balanta de verificare contabila la 31.12.2023 in valoare de 122.737.074 lei in comparatie cu anul precedent in valoare de 125.308.381 lei, se prezinta astfel:

DENUMIREA ELEMENTULUI		Nr. rd.	Sold la:	
			31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
A	ACTIVE IMOBILIZATE	1	25,159	17,291
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		4	22,432,236	24,117,083
B	ACTIVE CIRCULANTE	5	7,624,517	10,538,380
	I. STOCURI			
	II. CREANTE			
	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII			
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL			
C	CHELTUIELI IN AVANS	10	141,004	153,882
D	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	11	10,332,041	6,947,978

E	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESP. DATORII CURENTE NETE	12	38,822,294	42,907,582	
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	13	61,254,530	67,024,665	
G	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14		91,565	
H	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELII	15	6,745,343	10,208,932	
I	VENITURI IN AVANS, din care	16	7,690,490	5,822,094	
	- subventii pentru investitii	17	7,690,490	5,822,094	
	- venituri inregistrate in avans	18			
J	CAPITAL SI REZERVE		5,766,524	5,856,524	
	I. CAPITAL, din care:	19			
	- capital subscris nevarsat	20			
	-capital subscris varsat	21		90,000	
	- patrimoniul regiei	22	5.766.524	5.766.524	
	II. PRIME DE CAPITAL	23			
	III. REZERVE REEVALUARE	241	6,920,945	6,696,614	
	IV. REZERVE	25	8,319,245	7,533,854	
	V. REZULTATUL REPORTAT	SOLD C	26	27,675,707	28,001,451
		SOLD D	27		
	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD C	28	8,232,043	4,670,791
SOLD C		29			
	Repartizarea profitului	30	8,232,043	18,000	
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	31	48,682,421	52,741,234	
	Patrimoniul public	32	0	0	
	CAPITALURI - TOTAL	33	48,682,421	52,741,234	
	TOTAL ACTIV = TOTAL PASIV	34	125,308,281	122,737,074	

ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2023 fata de 31 decembrie 2022, activele imobilizate au crescut cu o valoare neta de 1.684.847 lei, respectiv cu 7,51 % ca urmare a achizitiilor de instalatii tehnice si masini precum si licente software necesare activitatii societatii.

STOCURI

La 31 decembrie 2023 fata de aceeaasi perioada a anului 2022, stocurile au crescut cu 2.913.863 lei, respectiv cu 38,22 % ca efect al cresterii productiei proprii.

CREANTE

Creantele ce apartin Drumuri Judetene Constanta SA sunt structurate astfel :

AN	Creante comerciale	Alte creante	Total creante (lei)
2022	20.318.756	293.157	20.611.913
2023	21.212.168	638.898	21.850.066

Componenta creantelor este urmatoarea :

Denumire creante	2022	2023
Alte creante imobilizate	467,461	657,194
Furnizori debitori pentru prestari servicii	2,158	8,173
Cienti	20,474,298	24,447,247
Cienti - facturi de intocmit	1,659,424	9,016
Ajustari pentru deprecierea creantelor -cienti	-2,284,585	-3,909,463
Creante comerciale	20,318,756	20,318,756
Alte creante in legatura cu personalul	18,138	10,129
Alte creante sociale	59,915	162,323
TVA de incasat	0	0
TVA neexigibila	3,509	3,511
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0	0
Alte datorii si creante cu bugetul statului	24,683	5,802
Debitori diversi	64,517	148,411
Decontari din operatii in curs de clarificare	122,396	307,722
Alte creante	293,157	637,898
Total creante	20,611,913	21,850,066

CASA SI CONTURI LA BANCI

La data de 31 decembrie 2023 pozitia de disponibilitati a Drumuri Judetene Constanta SA a scazut la 19.152.392 lei, de la 22.640.625 lei in 2022, astfel disponibilul a scazut cu 3.488.233 lei, respectiv cu 15,41 %.

CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile inregistrate in avans au crescut la 141.004 lei la 31 decembrie 2022, de la 153.882 lei la 31 decembrie 2023, in principal datorita sumelor platite in avans pentru asigurari, licente ARR si rovine.

DATORII

Datoriile ce apartin Drumuri Judetene Constanta SA sunt structurate astfel :

AN	Sume datorate institutiilor de credit (lei)	Datorii comerciale (lei)	Alte datorii (lei)	Total datorii (lei)
2022	-	2.560.056	7.771.985	10.332.041
2023	-	3.142.145	3.805.833	6.947.978

Componenta datoriilor este urmatoarea :

Denumire datorii	2022	2023
Furnizori	1,547,431	2,546,315
Furnizori de imobilizari	730,636	7,176
Furnizori - facturi nesosite	158,643	443,390
Cienti creditor	123,346	145,264

Datorii comerciale	2,560,056	3,142,145
Alte imprumuturi si datorii asimilate	0	911
Personal - salarii datorate	495,146	820,947
Personal - ajutoare materiale datorate	18,302	20,755
Fond participarea personalului la profit	825,915	11,891
Drepturi salariale neridicate	3,979	3,979
Retineri din salarii datorate tertilor	39,560	42,580
Alte datorii in legatura cu personalul	91,145	91,899
Contributii asigurari sociale	435,215	889,646
Contributie asiguratorie pentru munca	44,528	64,438
Impozit pe profit	862,380	435,819
TVA de plata	545,974	744,811
Impozit pe venituri de natura salariala	24,283	25,147
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	4,276,465	570,213
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	22,008	33,198
Creditori diversi	87,085	141,164
Alte datorii	7,771,985	3,805,833
Total datorii	10,332,041	6,947,978

CAPITALUL PROPRIU

In anul 2023, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 și a H.C.J. nr.319/22.11.2022, Consiliul Județean Constanța a înființat societatea Drumuri Judetene Constanța SA, prin reorganizarea, Regiei Autonome Judetene de Drumuri și Poduri Constanța

Astfel, capitalul propriu al societatii in valoare de 52.741.234 lei, se compune din capitalul social si alte rezerve, respectiv :

- Capitalul social in suma de 90.000 lei
- Patrimonial regiei 5.766.524 lei (la 31 decembrie 2022 – 5.766.524 lei)
- Rezerve din reevaluare in suma de 6.969.614 lei (la 31 decembrie 2022 - 6.920.945 lei)
- Rezerve legal constituite (in limita a 5% din profitul brut contabil) in suma de 1.153.305 lei (la 31 decembrie 2022 – 1.153.305 lei)
- Alte reserve constituite in suma de 6.362.549 lei (la 31 decembrie 2022 – 7.165.940 lei)
- Rezultatul reportat – reprezentand profitul nerepartizat, in suma de 28.001.451 lei (la 31 decembrie 2022 – 27.675.707 lei)
- Rezultatul net al anului 2023 in suma de 4.670.791 lei (la 31 decembrie 2022 – 8.232.043 lei)

PROFITUL OPERATIONAL

In anul 2023 s-a realizat un profit operational de 5.269.221 lei, in scadere fata de anul 2022 cand s-a realizat un profit operational de 9.554.515 lei.

Situatia contului de profit si pierderi la 31.12.2023 fata de realizarile anului 2022 se prezinta astfel:

Denumirea indicatorilor		Nr. Rd.	Exercitiul financiar		
			31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
1	Cifra de afaceri neta	1	63,232,592	68,021,047	
	Productia vanduta	2	63,232,592	68,021,047	
	Venituri din vanzarea marfurilor	3			
	Reduceri comerciale acordate	4			
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	5			
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6			
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C	7	-288,499	846,236
		Sold D	8		
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9			
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10			
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11			
6	Venituri din subventii de exploatare	12	630	0	
7	Alte venituri din exploatare	13	3,124,289	2,549,624	
	- din care, venituri din subventii pentru investitii	14	1,871,739	1,867,571	
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	15			
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		16	66,069,012	71,416,907	
8	a) Cheltuieli cu mat. prime si materiale	17	20,813,085	19,301,428	
	Alte cheltuieli materiale	18	223,559	261,049	
	b) Cheltuieli privind utilitatile	19	2.082.558	3,038,587	
	c) Cheltuieli privind marfurile	20			
	Reduceri comerciale primite	21	32,347	4,191	
9	Cheltuieli cu personalul, din care:	22	18,978,769	23,075,281	
	a) Salarii	23	17,865,740	21,030,291	
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	1,113,029	2,044,990	
10	a) Ajustari de valoare pv. imobilizarile corporale si necorporale	25	2,690,367	2,697,562	
	a.1) Cheltuieli	26	2,690,367	2,697,562	
	a.2) Venituri	27			
	b) Ajustarea de valoare pv. activele circulante	28	63,145	1,624,878	
	b.1) Cheltuieli	29	156,849	1,704,607	
	b.2) Venituri	30	93,704	79,729	
11	Alte cheltuieli de exploatare	31	10,311,688	13,242,707	
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	8.720.253	12,057,417	
	11.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	33	1,530,479	1,128,605	
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34			
	11.4. Cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor corporale	35			
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36			
	11.6. Alte cheltuieli	37	60,956	56,685	
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38			
	Ajustari privind provizioanele	39	1,383,673	2,640,385	

	- cheltuieli	40	2,868,344	4,646,936
	- venituri	41	1,484,671	2,006,551
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	42	56,514,497	66,147,686
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit	43	9,554,515	5,269,221
	- Pierdere	44		
12	Venituri din interese de participare	45		
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	46		
13	- Venituri din dobanzi	47	136,179	507,947
	- din care, venituri obtinute de la entitati afiliate	48		
14	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49		
15	Alte venituri financiare	50	4	801
	-din care, venituri din alte imobilizari financiare	51		
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL	52	136,183	508,748
16	- Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	53		
	- cheltuieli	54		
	- venituri	55		
17	- Cheltuieli privind dobanzile	56		
	- din care, in relatia cu entitati afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58	4	1
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	59	4	1
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
	- Profit	60	136,179	508,747
	- Pierdere	61		
	VENITURI TOTALE	62	66,205,195	71,925,655
	CHELTUIELI TOTALE	63	56,514,501	66,147,687
18	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
	- Profit	64	9,690,694	5,777,968
	- Pierdere	65		
19	Impozitul pe profit	66	1,458,651	1,107,177
20	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	67		
21	PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR			
	- Profit	57	8.232.043	4,670,791
	- Pierdere	58		

REZULTATUL FINANCIAR

Rezultatul din activitatea financiara este profit de 508.747 lei, si a inregistrat o crestere fata de anul 2022 de 136.179 lei, ca urmare a constituirii de depozite bancare in cursul anului.

CHELTUIALA CU IMPOZITUL PE PROFIT

In anul 2023 Societatea a inregistrat o cheltuiala cu impozitul pe profit de 1.107.177 lei.

PROFITUL NET AL PERIOADEI

Ca efect al variatiilor mentionate mai sus, la finele anului 2023 rezultatul net a scazut la un profit de 4.670.791 de la un profit net de 8.232.043 lei in 2022.

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

Indicator	2022	2023	Formula de calcul
Indicatori lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	4.92	1.52	Active circulante / Datorii curente
Indicatorul lichiditatii imediate	4.19	4.99	Active circulante - Stocuri / Datorii curente
Indicatorii de risc			
Gradul de indatorare	0.00	0.17	Datorii peste 1 an / Capital propriu * 100
Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a debitelor clienti	126.82	120.52	Sold creante comerciale / Cifra de afaceri *365
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	27.09	12.96	Sold datorii comerciale / Cifra de afaceri *365
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2.82	2.82	Cifra de afaceri / Active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	1.03	0.90	Cifra de afaceri / Active totale
Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	19.91	10.94	Profit brut din exploatare / Total capitaluri * 100

Situatiile financiare anexatei prezentului raport ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 si a rezultatelor operatiunilor sale si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor publice nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea situatiilor anuale individuale si situatiilor financiare consolidate, cu modificarile ulterioare si a Ordinului nr. 5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspect legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor.

Drept urmare, solicitam Consiliului de Administratie avizarea in vederea aprobarii de catre Consiliul Judetean Constanta, a Situatiilor Financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 ale Drumuri Judetene Constanta SA, in baza Raportului administratorilor pentru anul 2023 privind activitatea economica si financiara si a Raportului auditorului independent cu privire la situatiile financiare ale societatii la data de 31.12.2023.

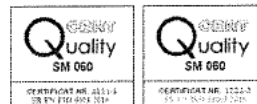
Presedinte Consiliu de Administratie,



Dorel Sauciuc

DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.

str. Celulozei nr. 15 A, mun. Constanța, jud. Constanța
cod poștal 900155



RONRC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

Hotărârea Consiliului de Administrație, nr. 59/15.05.2024

Consiliului de Administrație provizoriu al DRUMURI JUDEȚENE CONSTANTA S.A. („Societatea”), legal constituit, intrunit în ședința ordinară în data de 15.05.2024, cu următoarea componență:

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| - dl. Sauciu Dorel | - Presedinte C.A |
| - dl. Ionescu Sorin – Lucian | - Membru C.A |
| - dl. Nicolae Constantin | - Membru C.A |
| - dna. Tutui Emilia – Georgeta | - Membru C.A |
| - dl. Labes Adrian | - Membru C.A |

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 Se aprobă Situațiile financiare aferente anului 2023.

Art. 2 Prezenta hotărâre va fi adusă la cunoștință persoanelor îndreptățite, prin grija conducerii executive a SOCIETĂȚII DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A., cu respectarea normelor legale în vigoare.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu un număr de 5 voturi pentru, - voturi împotriva și – abțineri.

Președintele Consiliului de Administrație provizoriu
dl. Sauciu Dorel

DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.

str. Celulozei nr. 15 A, mun. Constanța, jud. Constanța
cod poștal 900155



RONRC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

Hotărârea Consiliului de Administrație, nr. 62/15.05.2024

Consiliului de Administrație provizoriu al DRUMURI JUDEȚENE CONSTANTA S.A. („Societatea”), legal constituit, intrunit în ședința ordinară în data de 15.05.2024, cu următoarea componență:

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| - dl. Sauciuc Dorel | - Presedinte C.A |
| - dl. Ionescu Sorin – Lucian | - Membru C.A |
| - dl. Nicolae Constantin | - Membru C.A |
| - dna. Tutui Emilia – Georgeta | - Membru C.A |
| - dl. Labes Adrian | - Membru C.A |

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 Se aprobă repartizarea profitului aferent anului 2020.

Art. 2 Prezenta hotărâre va fi adusă la cunoștință persoanelor îndreptățite, prin grija conducerii executive a **SOCIETĂȚII DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.**, cu respectarea normelor legale în vigoare.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu un număr de 5 voturi pentru, - voturi împotrivă și – abțineri.

Președintele Consiliului de Administrație provizoriu

d. Sauciuc Dorel

DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.

str. Celulozei nr. 15 A, mun. Constanța, jud. Constanța
cod poștal 900155



RONRC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

Hotărârea Consiliului de Administrație, nr. 63/15.05.2024

Consiliului de Administrație provizoriu al DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A. („Societatea”), legal constituit, întrunit în ședința ordinară în data de 15.05.2024, cu următoarea componență:

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| - dl. Sauciuc Dorel | - Presedinte C.A |
| - dl. Ionescu Sorin – Lucian | - Membru C.A |
| - dl. Nicolae Constantin | - Membru C.A |
| - dna. Tutui Emilia – Georgeta | - Membru C.A |
| - dl. Labes Adrian | - Membru C.A |

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 Se aprobă repartizarea profitului aferent anului 2023.

Art. 2 Prezenta hotărâre va fi adusă la cunoștință persoanelor îndreptățite, prin grija conducerii executive a SOCIETĂȚII DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A., cu respectarea normelor legale în vigoare.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu un număr de 5 voturi pentru, - voturi împotrivă și – abțineri.

Președintele Consiliului de Administrație provizoriu

dl. Sauciuc Dorel

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA
31.12.2023
de către Societatea DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA**

Către
Acționarii Societății DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale Societății **DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA**, (“Entitatea”), cu sediul în Municipiul Constanța, str. Celulozei, Nr.15A, județul Constanța, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub număr J13/115/1991, C.U.I. 2749993, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 52.741.234 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 4.670.791 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Entității la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Autoritatea pentru Supra
Activității de Audit Statuta
Firma de audit : TVG TAX
Registrul Public Electronic : FA 1345

Ju Supraghera Publica a
udit Statutar (ASPAAS)
: TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul”*) și *Legea nr.162/2017 („Legea”)*. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv *Regulamentul și Legea*, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

- 5 În opinia noastră și fără a exprima o rezervă cu privire la situațiile financiare individuale anexate, următorul aspect este relevant: activitatea Entității a fost/este afectată de contextul actual, generat de efectele pandemiei de Covid – 19, precum și a impactului stării de război din Ucraina. Conducerea Entității consideră că măsurile luate până în prezent, precum și cele care vor urma sunt în măsură să asigure continuitatea afacerii și, astfel, principiul continuității activității este aplicabil acestor situații financiare. În contextul actual, din analiza modalităților de evaluare a riscului, a considerentelor care au fost luate în calcul la evaluarea riscului, am apreciat, pe baza raționamentului profesional și a informațiilor disponibile, că evaluarea realizată de conducerea Entității, în ipoteza continuității activității, este rezonabilă.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

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

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

Automata pentru Supra
Activității de Audit Stat
Auditor financiar TERC
Registrul Public Electr.....

Supragherarea Publica a
Jit Statutar (ASPAAS)
TVG TAX AUDIT SRL
Electronic : FA 1345

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7 Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Entității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității Societatea **DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA.**

Autoritatea pentru Supraghere.
Activității de Audit Statutar (A
Firma de audit : TVG TAX AL
Registrul Public Electronic

Supragherea Publică a
dit Statutar (ASPAAS)
TEREC CALIN GHEORGHE
Electronic : AF5447

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări 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.
- Înțelegem 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 Entității.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm 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 îndoieli semnificative privind capacitatea Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm 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.

12 Comunicăm 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 identificăm pe parcursul auditului.

13 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15 În baza Contractului de servicii nr. 31414/03.07.2023 ne-am angajat să audităm situațiile financiare ale Entității Societatea DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acesta acoperind, până în prezent, exercițiile financiare încheiate la 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 și exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Scrisoarea Confidențială prezentată Conducerii Entității, pe care am emis-o în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Entitate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiarți din România cu numărul 1345/2016
prin TERC CĂLIN GHEORGHE – *auditor financiar* (nr. matricol 5447)
Adresa auditorului: Deva, Bld. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Autoritatea pentru Suprag
Activității de Audit Statu
Firma de audit . TVG TA
Registrul Public Electror

a Publică a
(SPAAS)
GHEORGHE
AF5447

Nr. 366/30.04.2024

Către,
Societatea **DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA**
Doamnei Monica Mirela Petcu, Director Economic
Domnului Gabriel Răzvan Zagon, Director General

Stimată Doamnă/Stimate Domn,

Dumneavoastră ați cerut ca noi să efectuăm auditul situațiilor financiare ale Societății **DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA**, cu sediul social în localitatea Constanța, str. Celulozei, nr.15A, județul Constanța la data de 31.12.2023, a contului de profit și pierdere și a situației fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar care s-a încheiat la această dată.

Pe lângă raportul nostru asupra situațiilor financiare, vă oferim prezenta Scrisoare potrivit căreia vă precizăm următoarele:

- în urma finalizării procedurilor de audit nu am sesizat aspecte și/sau deficiențe semnificative în sistemele contabile și de control intern sau alte probleme legate de activitatea Entității Dvs., care să ne fi atras atenția în cursul normal al activității de audit și care, în opinia noastră, să necesite atenția conducerii;
- cu privire la riscul de continuitate a activității Entității Dvs, în contextul actual generat de efectele epidemiei Covid-19, precum și a impactului stării de război din Ucraina, din analiza modalității de evaluare a riscului, a considerentelor care au fost luate în calcul în evaluarea riscului, am decis, pe baza raționamentului profesional și a informațiilor disponibile, că evaluarea făcută de conducerea Entității Dvs, în ipoteza continuității activității, este rezonabilă, la momentul emiterii raportului de audit.

Prezenta Scrisoare se adresează conducerii Societății **DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA SA**.

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România cu numărul 1345/2016

prin TERC CĂLIN GHEORGHE – *auditor financiar* (nr. matricol 5447)

Adresa auditorului: Deva, Bld. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Autoritatea pentru Supra
Activității de Audit Statut
Firma de audit TVG TA
Registrul Public Electron

Organizarea Publică a
Activității de Audit Statut (ASPAAS)
EC CALIN GHEORGHE
Identificator Electronic: AF5447



„PROFESIONALISM ȘI INDEPENDENȚĂ”

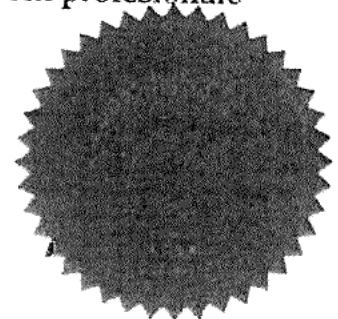
AUTORIZAȚIE

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta
Societatea Comercială TVG TAX AUDIT S.R.L.

cu sediul în DEVA, B-DUL DECEBAL, BL. 23, SC. G, ET. 2, AP. 85,
JUDETUL HUNEDOARA

pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale
conexe acesteia, potrivit prevederilor legale.

Președinte,
Conferențiar univ. dr. Gabriel RADU



Autorizație nr. 1345

Data emiterii 20.12.2016

PENTRU
CONFIRMATATE
CU ORIGINALUL





MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 137524

Prin prezenta se certifică faptul că

Societatea TVG TAX AUDIT S.R.L.

CUI 29905962, este firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1345 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **29 June 2023**

până la: **30 June 2024** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR





CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

VIZĂ ANUALĂ ELECTRONICĂ

- pentru anul 2023 -

Acordată pentru activitățile prevăzute la art. 3 alin. 3 lit. b – e din OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar*

NUME PRENUME: TERC CALIN GHEORGHE

Membru CAFR **ACTIV**

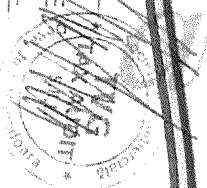
Număr certificat CAFR: **5447**

Perioada de valabilitate: pentru anul **2023 - 31.03.2024**

*Republicată, cu modificările și completările ulterioare

Seria: **538988-0103-072157-570230-2023**

PENTRU
CONFIRMATE
CU ORIGINALUL





MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 136841

Prin prezenta se certifică faptul că

DI./Dna. TEREC CALIN GHEORGHE

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF5447 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **12 June 2023**

până la: **30 June 2024** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR

100

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERTULUI

OFICIUL REGISTRULUI COMERTULUI
DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL . CONSTANȚA



7HNF443RC8

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firmă: DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.

Sediu social: Municipiul Constanța, Str. Celulozei, Nr. 15A, Judet Constanța

Activitatea principală: 4211 - Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Cod Unic de Înregistrare: 2749993

din data de: 19.01.1993

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRCJ13/115/1991

Nr. de ordine în registrul comerțului: J13/115/15.07.1991

Data eliberării: 02.05.2023

Director,
Luiza MARDARE



Seria *B* Nr. 4715952