

SC UNIVERS SA I

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei
Cont: RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro com

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

PENTRU ANUL 2023

Raport anual conform conform anexei 15 - Regulament 5/2018-privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului: 08.02.2024

Denumirea emitentului:UNIVERS SA RAMNICU VALCEA

Sediul Social:STR REGINA MARIA NR 4, jud.Valcea

Nr. de telefon: : 0250/731895 /FAX: 0250/735341

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1469006

Numarul de ordine in Registrul Comertului:J38/108/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Sistemul Alternativ de Tranzactionare-administrat de Bursa de Valori Bucuresti - categoria Aero

Capital social subscris si varsat 1.991.605 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: 796.642 actiuni cu o valoare nominala de 2,50 lei din care, detinute de catre INFINITY CAPITAL INVESTMENTS SA 587.519 actiuni, persoane fizice si juridice 209.123 actiuni.

1.Analiza activitatii societatii comerciale

1.1 a) Obiectul principal de activitate al societatii este comercializarea cu amanuntul in magazine nespecializate, cu vanzare predominanta de produse alimentare , bauturi si tutun, cod CAEN 4711, iar activitatea preponderanta efectiv desfasurata este inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate, cod.6820.

b) Societatea a luat fiinta in anul 1991 prin Decizia Prefecturii nr.432, prin transformarea fostei Intreprinderi comerciale de Stat pentru Marfuri Alimentare Ramnicu Valcea in societate comerciala pe actiuni "UNIVERS" Rm Valcea, conform Legii 15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale.

c) In timpul exercitiului financiar al anului 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari la nivelul societatii.

d) Principalele rezultate financiare ale societatii realizate in anul 2023 sunt:

Nr. crt.	DENUMIRE	Realizat	Propus 2023
		31.12.2023	
1	2	3	4
	VENITURI TOTALE	4.890.444	4.332.000
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	3.927.751	3.832.000
1	Venituri din chirii	3.855.996	3.810.000
2	Alte venituri din exploatare:	71.755	22.000
II.	VENITURI FINANCIARE	962.693	500.000
1	Venituri din imob.financiare	283.784	
2	Venituri din dobanzi	645.659	500.000
3	Alte Venituri Fin	33.250	
	CHELTUIELI TOTALE	2.840.051	2.402.435
III.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.802.355	2.394.435
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	37.696	8.000
V.	PROFIT BRUT	2.050.393	1.929.565
VI.	Profit din exploatare	1.125.396	1.437.565
VII.	Profit financiar	924.997	492.000
VIII.	Profit extraordinar		
IX.	IMPOZIT PE VENIT MICRO. SI IMPOZIT PE PROFIT	442.457	308.730
X.	PROFIT NET	1.607.936	1.620.834

1.1.1 Elemente de evaluare generala

a) La data de 31.12.2023 societatea inregistra un profit brut de **2.050.393** lei si un rezultat net de **1.607.936** lei.

b) Cifra de afaceri realizata la 31.12.2023 este **3.855.996** lei.

c) Export –Nu este cazul;

d) Costuri:

CHELTUIELI TOTALE	2.840.051
-cheltuieli de exploatare	2.802.355
-cheltuieli financiare	37.696
-cheltuieli extraordinare	-

e) % din piata detinut

In ceea ce priveste ponderea din piata detinuta, mentionam ca nu exista elemente care sa conduca la un calcul al detinerilor din piata.

f) Valoarea numerarului din casierie si al conturilor la banci inclusiv investitiile pe termen scurt si dobanzile de incasat este de **10.217.767 lei**. La data de 31.12.2023 societatea inregistra disponibilitati banesti plasate in depozite bancare in suma **9.811.167,01 lei**. Societatea are depozite constituite la Banca Transilvania si Cec Bank iar la Banca Comerciala Romana Valcea -garantiile chiriasilor. Din totalul disponibilitatilor banesti plasate in depozite bancare, suma de **311.167,01 lei** reprezinta garantiile contractuale depuse de locatari, pentru care s-au constituit depozite bancare.

g) In data de 30.06.2023, Univers S.A a achizitionat un pachet de 1200 parti sociale emise de Aliment Murfatlar SRL, la pretul de 5.468 lei/parte sociala, reprezentand 23,86% din capiatul social al acesteia. Aliment Murfatlar este o persoană juridică română cu obiect de activitate similar Univers SA , avand ca activitate preponderenta efectiv desfasurata inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate, cod.6820. Spatiile imobiliare aflate in proprietatea societatii sunt situate în oraşul Constanţa.

Valoarea totala a tranzactiei a fost de 6.561.600 lei, pretul tranzactiei rezultand dintr-un raport de evaluare efectuat anterior tranzactiei, de un evaluator independent, acreditat ANEVAR, conform Raportului de evaluare nr.2760 din 27.06.2023.Contravaloarea acestui pachet de parti sociale a fost achitat utilizand fondurile proprii ale societatii.

h) La data de 31.12.2023 principalele imobilizari financiare detinute de Univers S.A. sunt reprezentate de 272.889 actiuni emise de la Banca Transilvania, 1.078.684 actiuni emise de Altur SA, 90 de actiuni emise de Mercur S.A. si 1.200 parti sociale emise de Aliment Murfatlar S.R.L.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

- a) Societatea a desfasurat in anul 2023 activitatea de inchiriere.
Principala piata pentru aceasta activitate a fost judetul Valcea.
- b) Clasificarea veniturilor totale pe categorii de activitati din ultimii 3 ani financiari :

Activitatea de baza:

	2021	2022	-lei- 2023
Venituri totale, din care:	3.723.452	9.255.0493	4.890.444
-chirii	3.508.040	3.638.430	3.855.996
-vanzare produse reziduale		508	

Alte venituri din exploatare:

	2021	2022	- lei- 2023
Venituri totale, din care:	7.342	122.886	71.755
-venituri imobilizari	0	0	

Venituri financiare:

	2021	2022	-lei- 2023
Venituri totale	208.070	5.493.225	962.693

c) Nu este cazul.

1.1.3 Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiale

Avand in vedere ca activitatea societatii se bazeaza pe inchirierea spatiilor proprii disponibile, iar societatea nu are activitate de productie nu sunt probleme legate de aprovizionarea tehnico-materiala.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare –inchiriere spatii comerciale

a) Activitatea de închiriere spații comerciale se desfășoară în baza contractelor de locațiune încheiate cu persoane juridice si persoane fizice autorizate.

Raportat la valoarea anuală a veniturilor din închirieri, principalii clienți ai UNIVERS SA în anul 2023 sunt:

ANNABELLA SRL
DIANA COM SRL
RCS & RDS SA
ORANGE ROMANIA SA
KING PLAY S.R.L.
LIBERTY STREET SRL

b) Societatea se confrunta cu existenta unei puternice concurente . La nivelul orasului a crescut numarul de spatii comerciale cu destinatia de inchiriere.

c) Actiunile corporale ale societatii sunt inchiriate la acest moment in proportie de aproximativ 92%, dupa cum urmeaza a fi detaliate in tabelul de mai jos:

Denumire	Adresa	Sut (mp)	Situatie juridica
Spatiu comercial 3 bl. D4 Calea lui Traian	Calea lui Traian, bl. D4, parter, punct "Unitatea Nr. 26" Rm. Valcea, Jud. Valcea	71	inchiriat
Spatiu comercial 4 bl. D4 Calea lui Traian	Calea lui Traian, bl. D4, parter, punct "Unitatea Nr. 26" Rm. Valcea, Jud. Valcea	152	inchiriat
Spatiu comercial 1 bl. D4 Calea lui Traian	Calea lui Traian, bl. D4 parter, punct "Unitatea nr. 26", Rm. Valcea, jud. Valcea	76	inchiriat
Spatiu comercial 2 bl. D4 Calea lui Traian	Calea lui Traian, bl. D4 parter, punct "Unitatea nr. 26", Rm. Valcea, jud. Valcea	70	inchiriat
Teren aferent bl. D4 Calea Lui Traian, Sp. Com. 1, 2, 3, 4	Calea lui Traian, bl. D4 parter, punct "Unitatea nr. 26", Rm. Valcea, jud. Valcea		inchiriat

Spatiu comercial 1 bl. S9 Calea lui Traian	Calea lui Traian, Nr. 82, bl. S9, parter, punct "Unitatea Nr. 28" Rm. Valcea, Jud. Valcea	67	inchiriat
Spatiu comercial 2 bl. S9 Calea lui Traian	Calea lui Traian, Nr. 82, bl. S9, parter, punct "Unitatea Nr. 28" Rm. Valcea, Jud. Valcea	99	inchiriat
Spatiu comercial 4 bl. S9 Calea lui Traian	Calea lui Traian, Nr. 82, bl. S9, parter, punct "Unitatea Nr. 28" Rm. Valcea, Jud. Valcea	348	inchiriat
Teren aferent bl. S9 Calea Lui Traian, Sp. Com 1, 2, 4	Calea lui Traian, Nr. 82, bl. S9, parter, punct "Unitatea Nr. 28" Rm. Valcea, Jud. Valcea		
Spatiu comercial 3 bl. S9 Calea lui Traian	Calea lui Traian, Nr. 82, bl. S9, parter, punct "Unitatea Nr. 28" Rm. Valcea, Jud. Valcea	70	inchiriat
Teren aferent bl. S9 Calea Lui Traian, Sp. Com 3	Calea lui Traian, Nr. 82, bl. S9, parter, punct "Unitatea Nr. 28" Rm. Valcea, Jud. Valcea		inchiriat
Spatiu comercial bl. S26 Calea lui Traian	Calea lui Traian, Nr. 77, Bloc S26, parter, punctul "Atelier", Rm. Valcea, jud. Valcea	104	inchiriat
Teren aferent bl. S26 Calea Lui Traian, Sp. Com	Calea lui Traian, Nr. 77, Bloc S26, parter, punctul "Atelier", Rm. Valcea, jud. Valcea		inchiriat
Spatiu comercial bl. S26 U65 Calea lui Traian	Calea lui Traian, Nr. 77, Bloc S26, parter, punctul "Unitatea nr. 65", Rm. Valcea, jud. Valcea	117	inchiriat
Teren aferent bl. S26 U65 Calea lui Traian, Sp. Com.	Calea lui Traian, Nr. 77, Bloc S26, parter, punctul "Unitatea nr. 65", Rm. Valcea, jud. Valcea		inchiriat
Spatiu comercial 1 Complex Nord	Calea lui Traian, Complex Nord, punctul "Unitatea nr. 4 Complex Nord", Rm. Valcea, jud. Valcea	161	inchiriat
Spatiu comercial 2 Complex Nord	Calea lui Traian, Complex Nord, punctul "Unitatea nr. 4 Complex Nord", Rm. Valcea, jud. Valcea	72	inchiriat
Teren aferent Complex Nord, Sp. Com. 1 si 2	Calea lui Traian, Complex Nord, punctul "Unitatea nr. 4 Complex Nord", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial bl. 1 Calea lui Traian	Calea lui Traian, Nr. 140, bl. 1, parter, punct "Unitatea BANKPOST" Rm. Valcea, Jud. Valcea	138	neinchiriat
Spatiu comercial bl. 1 Calea lui Traian	Calea lui Traian, Nr. 140, bl. 1, parter, punct "Unitatea BANKPOST" Rm. Valcea, Jud. Valcea	101	inchiriat
Teren aferent Bl. 1, Calea lui Traian, 2 Sp. Com.	Calea lui Traian, Nr. 140, bl. 1, parter, punct "Unitatea BANKPOST" Rm. Valcea, Jud. Valcea		
Spatiu comercial PIZZA U18 bl A9	B-dul Tineretului, nr. 16, Bloc A9, parter, punctul "Unitatea 19", Rm. Valcea, jud. Valcea	123	inchiriat
Spatiu comercial U19 bl A9	B-dul Tineretului, nr. 16, Bloc A9, parter, punctul "Unitatea 19", Rm. Valcea, jud. Valcea	201	inchiriat
Spatiu comercial bl A9 Sifonarie	B-dul Tineretului, nr. 16, Bloc A9, parter, punctul "Unitatea 19", Rm. Valcea, jud. Valcea	7	inchiriat
Teren aferent Bl. A9, B-dul. Tineretului, 3 Sp. Com.	B-dul Tineretului, nr. 16, Bloc A9, parter, punctul "Unitatea 19", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U68 bl A9	B-dul Tineretului, nr. 16, Bloc A9, parter, punctul "Unitatea 68", Rm. Valcea, jud. Valcea	144	inchiriat
Teren aferent Spatiu comercial U68 bl A9	B-dul Tineretului, nr. 16, Bloc A9, parter, punctul "Unitatea 68", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U16 Cina bl A22	str. Luceafarului, nr. 1, Bloc A22, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	141	inchiriat
Spatiu comercial Nr. 3, bl A22	str. Luceafarului, nr. 1, Bloc A22, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	254	inchiriat
Spatiu comercial Nr. 4, bl A22	str. Luceafarului, nr. 1, Bloc A22, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	120	inchiriat
Teren aferent bl A22 Sp com Cina, 2, 4	str. Luceafarului, nr. 1, Bloc A22, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial Nr. 2, bl A22	str. Luceafarului, nr. 1, Bloc A22, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	47	inchiriat
Teren aferent bl A22 Sp com 2	str. Luceafarului, nr. 1, Bloc A22, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea		

Spatiu comercial Bar Matei Basarab	str. Matei Basarab, nr. 28, Bloc 113, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	99	inchiriat
Teren aferent sp com Bar Matei Basarab	str. Matei Basarab, nr. 28, Bloc 113, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial Nr. 2, bl B2, Nr. 13	Complex Hermes – Ostroveni, parter, punctul “Unitatea nr. 48”, Rm. Valcea, jud. Valcea	31	inchiriat
Teren aferent Sp com Nr. 2, bl B2, Nr. 13	Complex Hermes – Ostroveni, parter, punctul “Unitatea nr. 48”, Rm. Valcea, jud. Valcea		inchiriat
Spatiu comercial U5 Complex Hermes	Bulevardul Tineretului, nr. 4-6-8, Complex Comercial Ostroveni + Bl. B2, B3, B4, parter+ 1etaj, punct “Unitatea nr. 5+52”, Rm. Valcea, jud. Valcea	127	inchiriat
Spatiu comercial U5 Complex Hermes	Bulevardul Tineretului, nr. 4-6-8, Complex Comercial Ostroveni + Bl. B2, B3, B4, parter+ 1etaj, punct “Unitatea nr. 5+52”, Rm. Valcea, jud. Valcea	248	inchiriat
Teren aferent Sp com U5 Complex Hermes	Bulevardul Tineretului, nr. 4-6-8, Complex Comercial Ostroveni + Bl. B2, B3, B4, parter+ 1etaj, punct “Unitatea nr. 5+52”, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial lapte paine W	str. Marin Preda, Bloc W, punctul “Unitatea 59”, Rm. Valcea, jud. Valcea	180	inchiriat
Spatiu comercial Ostroveni W	str. Marin Preda, Bloc W, punctul “Unitatea 59”, Rm. Valcea, jud. Valcea	48	inchiriat
Teren aferent sp com W	str. Marin Preda, Bloc W, punctul “Unitatea 59”, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial arhiva W	str. Marin Preda, Bloc W, punctul “Unitatea 85”, Rm. Valcea, jud. Valcea	55	inchiriat
Teren aferent sp com W arhiva	str. Marin Preda, Bloc W, punctul “Unitatea 85”, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial bl 7C Traian	Calea lui Traian, nr. 171, Bloc 7, parter, scara D, punctul “Unitatea nr. 61”, Rm. Valcea, jud. Valcea	145	neinchiriat
Teren aferent sp com Bl 7C	Calea lui Traian, nr. 171, Bloc 7, parter, scara D, punctul “Unitatea nr. 61”, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U2 Premial	str. Regina Maria, nr. 4, Bloc Cozia, parter, punct “Unitatea nr. 2 Premial”, Rm. Valcea, jud. Valcea	194	inchiriat
Teren aferent so com U2 Premial	str. Regina Maria, nr. 4, Bloc Cozia, parter, punct “Unitatea nr. 2 Premial”, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial Bar Premial	str. Regina Maria, nr. 4, Bloc Cozia, parter, punct “Unitatea nr. 2 Premial”, Rm. Valcea, jud. Valcea	64	inchiriat
Teren aferent sp com Bar Premial	str. Regina Maria, nr. 4, Bloc Cozia, parter, punct “Unitatea nr. 2 Premial”, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial Cafe Bar Big	str. G-ral Magheru, nr. 16, punctul “Unitatea 1 BIG”, Rm. Valcea, jud. Valcea	118	inchiriat
Spatiu comercial Complex Big - Etaj	str. G-ral Magheru, nr. 16, punctul “Unitatea 1 BIG”, Rm. Valcea, jud. Valcea	449	neinchiriat
Spatiu comercial Nr. 2 Complex Big	str. G-ral Magheru, nr. 16, punctul “Unitatea 1 BIG”, Rm. Valcea, jud. Valcea	68	inchiriat
Spatiu comercial U1 Complex Big	str. G-ral Magheru, nr. 16, punctul “Unitatea 1 BIG”, Rm. Valcea, jud. Valcea	394	inchiriat
Teren aferent Complex Big	str. G-ral Magheru, nr. 16, punctul “Unitatea 1 BIG”, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial Complex Big	str. G-ral Magheru, nr. 16, punctul “Unitatea nr. 9 BIG”, Rm. Valcea, jud. Valcea	127	inchiriat 54,86
			neinchiriat 69,83
Spatiu comercial U9 Complex Big	str. G-ral Magheru, nr. 16, punctul “Unitatea nr. 9 BIG”, Rm. Valcea, jud. Valcea	52	inchiriat
Teren aferent sp com U9 complex Big	str. G-ral Magheru, nr. 16, punctul “Unitatea nr. 9 BIG”, Rm. Valcea, jud. Valcea		

Spatiu comercial Nr. 1 - Hala Piata Centrala	Piata Centrala - Hala, Rm. Valcea, jud. Valcea	21	inchiriat
Spatiu comercial Nr. 2 - Hala Piata Centrala	Piata Centrala, punctul "Hala", Rm. Valcea, jud. Valcea	18	inchiriat
Spatiu comercial Nr. 3 - Hala Piata Centrala	Piata Centrala, punctul "Hala", str.Emil Avramescu, nr.1 Rm. Valcea, jud. Valcea	47	inchiriat
Spatiu comercial Nr. 4 - Hala Piata Centrala	Piata Centrala, punctul "Hala", Rm. Valcea, jud. Valcea	10	inchiriat
Spatiu comercial Nr. 5 - Hala Piata Centrala	Piata Centrala, punctul "Hala", Rm. Valcea, jud. Valcea	18	inchiriat
Teren aferent sp com Hala Piata Centrala	Piata Centrala, punctul "Hala", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U10 Zavoi	str. Stirbei Voda, Bloc P2, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	191	inchiriat
Spatiu comercial bl. P1 Zavoi	str. Stirbei Voda, Bloc P2, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	33	inchiriat
Spatiu comercial Nr. 2, Bl. P1 Zavoi	str. Stirbei Voda, Bloc P2, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	177	inchiriat
Teren aferent Bl. P2 Zavoi	str. Stirbei Voda, Bloc P2, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U11 Nord	Calea lui Traian, Bloc 31, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	125	inchiriat
Teren aferent sp com U11 Nord	Calea lui Traian, Bloc 31, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U20 Bl A17	str. Eroilor, nr. 5, Bloc A17, parter, punctul, "Unitatea nr. 20", Rm. Valcea, jud. Valcea	93	inchiriat
Teren aferent sp com U20 Bl A17	str. Eroilor, nr. 5, Bloc A17, parter, punctul, "Unitatea nr. 20", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U33 Piata Centrala	str. Emil Avramescu, parter, punctul "Unitatea nr. 111 Pescarie", Rm. Valcea, jud. Valcea	65	inchiriat
Teren aferent sp com U33	str. Emil Avramescu, parter, punctul "Unitatea nr. 111 Pescarie", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U63 Traian	B-dul N.icolae Balcescu, Nr. 5, Complex Comercial Traian, parter, punctul "Unitatea 80 Traian", Rm. Valcea, jud. Valcea	23	inchiriat
Spatiu comercial Depozit Traian	B-dul N.icolae Balcescu, Nr. 5, Complex Comercial Traian, parter, punctul "Unitatea 80 Traian", Rm. Valcea, jud. Valcea	40	inchiriat
Teren aferent sp com U63 si depozit Traian	B-dul N.icolae Balcescu, Nr. 5, Complex Comercial Traian, parter, punctul "Unitatea 80 Traian", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U97 Traian	B-dul N.icolae Balcescu, Complex Traian, punctul "Unitatea 97 Traian", Rm. Valcea, jud. Valcea	96	inchiriat
Teren aferent sp com U97 Traian	B-dul N.icolae Balcescu, Complex Traian, punctul "Unitatea 97 Traian", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U21 Gara	str. Maior V.Popescu, nr. 3, Bloc P3, parter, punctul, "Unitatea nr. 21", Rm. Valcea, jud. Valcea	155	inchiriat
Teren aferent sp com U21 Gara	str. Maior V.Popescu, nr. 3, Bloc P3, parter, punctul, "Unitatea nr. 21", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial bl. P5 Gara	str. Maior V.Popescu, nr. 3, Bloc P3, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	60	inchiriat
Teren aferent sp com bl P5 Gara	str. Maior V.Popescu, nr. 3, Bloc P3, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U92 Troianu	Troian, Calea lui Traian, nr. 45, Bloc Camin nefamilisti Vilmar, parter, punctul "Troianu", Rm. Valcea, jud. Valcea	72	inchiriat
Spatiu magazine de materiale Troianu	Troian, Calea lui Traian, nr. 45, Bloc Camin nefamilisti Vilmar, parter, punctul "Troianu", Rm. Valcea, jud. Valcea	123	inchiriat
Teren aferent spatiu Troianu	Troian, Calea lui Traian, nr. 45, Bloc Camin nefamilisti Vilmar, parter, punctul "Troianu", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial Nord Calea lui Traian, bl. 13	Calea lui Traian, nr. 152, Bloc 13, Unitatea "ARHIVA BLOC 13", Rm. Valcea, jud. Valcea	136	inchiriat

Teren aferent sp com Nord Calea lui Traian, bl. 13	Calea lui Traian, nr. 152, Bloc 13, Unitatea "ARHIVA BLOC 13", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatii pentru depozitare - Garaje	str. Emil Avramescu, Cladire Administratia Pietii, demisol, garaj nr. 3, punctul "Piata Centrala", mun. Rm. Valcea, jud. Valcea	61	garaj
Spatii pentru depozitare - Garaje	str. Emil Avramescu, Cladire Administratia Pietii, demisol, garaj nr. 3, punctul "Piata Centrala", mun. Rm. Valcea, jud. Valcea	32	garaj
Teren aferent garaje str Emil Avramescu	str. Emil Avramescu, Cladire Administratia Pietii, demisol, garaj nr. 3, punctul "Piata Centrala", mun. Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatii de birouri - sediu administrativ UNIVERS	str. Regina Maria, nr. 2, Bloc I, Rm. Valcea, jud. Valcea	233	sediu
Spatii de birouri - sediu administrativ UNIVERS	str. Regina Maria, nr. 2, Bloc I, Rm. Valcea, jud. Valcea		inchiriat 13,12
Spatiu comercial bloc Cozia	str. Regina Maria, nr. 2, Bloc I, Rm. Valcea, jud. Valcea	15	inchiriat
			neinchiriat 4.52
Spatiu comercial bloc Cozia	str. Regina Maria, nr. 2, Bloc I, Rm. Valcea, jud. Valcea	18	inchiriat
Teren aferent str Regina Maria	str. Regina Maria, nr. 2, Bloc I, Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial U52 Brutarie	Bulevardul Tineretului, nr. 4-6-8, Complex Hermes Ostroveni + Blocurile B2, B3, B4, parter, punctul "Unitatea nr. 5+52", Rm. Valcea, jud. Valcea	283	inchiriat
Spatiu comercial U52 Paine	Bulevardul Tineretului, nr. 4-6-8, Complex Hermes Ostroveni + Blocurile B2, B3, B4, parter, punctul "Unitatea nr. 5+52", Rm. Valcea, jud. Valcea	31	inchiriat
Teren aferent sp com U52	Bulevardul Tineretului, nr. 4-6-8, Complex Hermes Ostroveni + Blocurile B2, B3, B4, parter, punctul "Unitatea nr. 5+52", Rm. Valcea, jud. Valcea		
Spatiu comercial CROITORIE Complex Com Nord - demisol	Calea lui Traian, Nr. 156, Complex Nord, demisol, Rm. Valcea, jud. Valcea	14	inchiriat
Spatiu comercial birouri - str. Lucian Blaga, Nr. 2, Bl. A53-parter	str. Lucian Blaga, nr. 2, Bloc A53, parter, Rm. Valcea, jud. Valcea	32	inchiriat

Chiriasii nu au drept de preemtiune in situatia in care societatea decide vanzarea activelor ce fac obiectul contractelor de inchiriere.

La momentul actual, societatea nu are in derulare proceduri de vanzare a imobiliarilor corporale de natura cladirilor si terenurilor.

d) Societatea nu este dependenta semnificativ de vreun client.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

Personalul angajat la 31.12 2023 este de 5 persoane, din care:

- salariati cu studii superioare=2 (economist+contabil sef)
- salariati cu studii medii= 2 (lucrator gestionar, administrator patrimoniu)
- salariat =1(femeie de serviciu) cu timp partial de munca

Salariatii au beneficiat în anul 2023 de tichete de masă corespunzător numărului de zile în care au fost prezenți.

Salariatii nu au organizatie sindicala datorita numarului mic de personal angajat.

b) Raporturile de munca intre manager si salariatii s-au desfasurat in cele mai bune conditii si nu au existat conflicte de munca.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

Nu există premise pentru constatarea încălcării de către societate a legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Societatea nu a desfasurat activitati de cercetare si dezvoltare.

1.1.8 Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

Riscul valutar

Din punct de vedere al riscului valutar entitatea este supusa fluctuatiei cursului de schimb euro/leu, intrucat cea mai mare parte din obligatiile chiriilor sunt exprimate ca echivalentul in lei a unor valori/sume in euro, in sensul ca o crestere a cursului favorizeaza entitatea, dar poate avea ca efect solicitari de reducere de chirii.

Riscul ratei dobanzii la valoarea justa

Societatea nu este supusa acestui risc, intrucat nu are credite.

Riscul aferent mediului economic

UNIVERS SA este supusa prin activitatea desfasurata riscului mediului economic si social din tara si in special din judetul Valcea, in sensul ca realizarea veniturilor din chirii depinde de gradul de ocupare al spatiilor inchiriate.

Pe fondul cresterii inflatiei si automat indexarea chiriilor cu indicele de crestere la nivel european, au aparut instabilitati de ordin financiar in randul anumitor chiriasi mai putin stabili economic, care au solicitat reducerea nivelului de baza al chiriei.

Pentru reducerea acestui risc, conducerea societatii urmareste atent dinamica portofoliului de contracte incheiate, urmarind pastrarea unui indice de diversificare ridicat, precum si o solvabilitate acceptabila a entitatilor partenere.

Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul societatii de a inregistra pierderi ca urmare a insolvabilitatii locatarilor sai. In cazul Univers S.A, riscul este mic, ponderea micilor comercianti din totalul clientilor fiind una redusa.

Pentru a diminua cat mai mult efectele acestui risc existent la societate, respectiv riscul recuperarii totale a creantelor comerciale, Consiliul de Administratie a avut in vedere implementarea de politici in vederea imbunatatirii perioadei de recuperare a creantelor si al evitarii intrarii in litigiu.

Riscul aferent impozitarii

Desi conducerea societatii considera ca s-au inregistrat valori corecte pentru taxe, datorii si impozite catre stat, exista totusi un risc ca autoritatiile in unele situatii, sa aiba o opinie diferita fata de punctul de vedere al societatii. Exista diverse interpretari si schimbari permanente ale sistemului fiscal din Romania. In anumite situatii, autoritatiile fiscale pot adopta interpretari diferite fata de societate ale unor aspecte fiscale si pot calcula majorari si penalitati.

Riscul de piata

Societatea este supusa acestui risc determinat de fluctuatiile de piata (pret de tranzactionare) ale actiunilor pe care le detine la alte societati tranzactionate pe BVB.

Societatea este supusa riscurilor de pret in ceea ce priveste cresterea pretului utilitatilor necesare desfasurarii activitatii: energia electrica, gaze naturale, apa, combustibil. Ca urmare a monitorizarii permanente a evolutiei preturilor utilitatilor si analizei rezultatelor financiare obtinute, s-a actionat in consecinta prin renegocieri de contracte atat cu furnizorii, pentru obtinerea unor preturi rezonabile a utilitatilor, cat si cu clientii, pentru recuperarea acestor cheltuieli, in scopul minimizarii efectelor acestui tip de risc.

Riscul de lichiditate

Lichiditatea societatii nu ar putea fi influentata in sens negativ.

Riscul ratei dobanzii la fluxul de numerar

UNIVERS SA nu are contractate de credite bancare si nu este supusa riscului de dobanda. Societatea depinde insa de dobanda bancara de pe piata avand in vedere plasamentele curente efectuate in anul 2023

1.1.9 Situatia litigiilor la 31.12.2023

La data de 31.12.2023, societatea UNIVERS S.A nu este implicata in nici un litigiu.

Univers S.A are o creanta in suma de **541.363 lei**, ce face obiectul dosarului de executare nr.277/E/2022, debitor BUZATU Mihai Razvan.

1.1.10 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Societatea nu se confrunta cu riscuri semnificative in ceea ce priveste activitatea principala, in sensul ca nu au fost inregistrate cereri de reziliere a contractelor de inchiriere pentru perioada anului urmator. Toti clientii actuali ai societatii au solicitat prelungirea contractelor de inchiriere pentru cel putin un an calendaristic.

b) Fata de anul anterior, societatea a inregistrat la capitalurile proprii o crestere in suma de 1.918.866 lei.

La finele anului 2023 capitalurile proprii erau in suma de 52.257.130 lei, fata de finele anului 2022 in suma de 50.338.264 lei.

c) Evenimentele economice care afecteaza in mod semnificativ veniturile din activitatea de baza, ar putea fi solicitarea chiriilor de reziliere a contractelor de inchiriere sau reducerea semnificativa a chiriilor.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

2.1 Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale

La 31.12.2023 imobilizarile corporale ale UNIVERS SA sunt in valoare bruta de **34.881.670,99 lei** reprezentate de :

- *-terenuri* **11.009.593,66 lei**
- *-constructii* **1.103.964,77 lei**
- *-instalatii tehnice si masini* **327.886,79 lei**
- *-alte instalatii, utilaje si mobilier* **12.853,79 lei**
- *-investitii imobiliare* **22.427.371,98 lei.**

Imobilizarile corporale de natura cladirilor si terenurilor au fost reevaluate la data de 31.12.2022. In conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, in categoria investitiilor imobiliare au fost trecute constructiile aflate in patrimoniu care sunt inchiriate sau au ca destinatie activitatea de inchiriere.

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatii societatii comerciale

Proprietatile societatii comerciale sunt in stare buna de functionare , sunt operationale si performante. Ultima reevaluare a cladirilor pentru impozitare a fost efectuata la 31.12.2022.

2.3 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

Nu este cazul .

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE UNIVERS SA

3.1 Conform deciziei nr.619/03.06.2015 emisa de catre BVB incepand cu data de 05.06.2015 actiunile societatii se tranzactioneaza pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, simbol UNVR. .

Evidenta valorilor mobiliare se tine de catre registrul independent SC Depozitarul Central SA .

In cursul anului 2023 societatea si-a indeplinit obligatiile de raportare in piata conform Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață .

3.2 Situatia repartizarii dividendelor pe ultimi 3 ani se prezinta astfel:

Societatea nu a repartizat dividende in ultimii 3 ani.

3.3 Societatea nu a achizitionat actiuni proprii.

3.4 Univers SA nu are filiale.

3.5 Univers SA nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

4.1 UNIVERS S.A. a fost condusa in anul 2023 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri, avand urmatoarea componenta:

De la 01.01.2023, pana la 01.02.2023:

- presedinte: Negoita Costin Teodora – Administrator – Presedinte C.A
- membri: Stegaru Antoneta si Andrei Raluca Nicoleta - Administratori.

De la 01.02.2023, pana la 31.12.2023:

- presedinte: Negoita Costin Teodora – Administrator – Presedinte C.A
- membri: Stegaru Antoneta si Chivu Mihai Florin - Administratori.

a) Nu au alte functii in cadrul societatii.

b) Nu au fost cazuri de acord, intelegeri sau legaturi intre membrii Consiliului de Administratie si societatea comerciala.

c) Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni in cadrul societatii comerciale.

d) INFINITY CAPITAL INVESTMENTS SA este persoana afiliata direct prin detinerea a peste 25 % din capitalul social ;

4.2 Persoane din conducerea executiva a societatii:

Funcția executivă a fost exercitată de către domnul **Stanescu Cristian-Robert** între 01.01.2023 și 01.02.2023 și de domnul **Ionita Georgian-Cristinel**, în calitate de Director General, numit la data de 13.02.2023, cu mandat valabil până la 13.02.2025. Nu este cazul de înțelegere și legături de familie între Consiliul de Administratie și persoanele din conducerea executivă.

În anul 2023 a avut loc o evaluare a consiliului de administratie, sub conducerea presedintelui. În cursul anului 2023, Consiliul de Administratie s-a întrunit cel puțin o dată pe trimestru. Numărul total de ședințe al Consiliului de Administratie în cursul anului 2023 a fost de 21.

4.3 Niciuna dintre persoanele de mai sus nu a fost implicată în eventuale litigii și sau proceduri administrative referitoare la activitatea desfășurată în cadrul entității.

Indemnizațiile brute ale membrilor Consiliului de administratie și ale Directorului General conform contractului de mandat aferente anului financiar 2023 : 312.538 lei.

5. SITUATIA FINANCIARA CONTABILA

a) **UNIVERS SA prezinta la 31.12.2023 in bilant urmatoarele date contabile:**

Anul	lei		
	2021	2022	2023
I. Active imobilizate	25.333.217	38.184.609	43.590.363
II. Active circulante	6.046.482	14.092.609	10.393.249

III. Cheltuieli in avans	5.003	5.528	4.254
IV. Datorii	1.230.904	1.868.719	1.602.821
V. Provizioane pt riscuri si cheltuieli	34.365	46.573	127.915
VI. Venituri in avans	41.039	29.190	0
Total Active-datorii curente	30.153.798	50.414.027	52.397.512
I. Capital social	1.991.605	1.991.605	1.991.605
II. Rezerve din reevaluare (CT105)	16.023.311	33.135.207	31.748.525
III. Rezerve (CT106)	4.416.563	7.326.837	9.524.364
IV. Rezultat reportat(CT117)	4.998.069	5.998.018	7.384.700
TOTAL Capitaluri	30.078.394	50.338.264	52.257.130

b) Contul de profit si pierdere la 31.12.2023

Anul	lei		
	2021	2022	2023
I.Venituri din exploatare	3.515.382	3.761.824	3.927.751
II.Cheltuieli din exploatare	1.497.798	2.340.640	2.802.355
A.Rezultat din exploatare	2.017.584	1.421.184	1.125.396
III.Venituri financiare	208.070	5.493.225	962.693
IV.Cheltuieli financiare	(460.309)	4.589.920	37.696
B.Rezultat financiar	668.378	903.305	924.997
C.Rezultat curent	2.685.963	2.324.489	2.050.393
V.Venituri totale	3.723.452	9.255.049	4.890.444
VI.Cheltuieli totale	1.037.489	6.930.560	2.840.051
D.Rezultat total brut	2.685.963	2.324.489	2.050.393

E.Impozit pe profit/Imp.pe veniturile microintreprinderii	37.117	437.892	442.457
F.Rezultat net	2.648.846	1.886.597	1.607.936

d) *Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.12.2023*

Denumirea elementului	Perioada de raportare	
	12/31/2023	12/31/2022
A	I	
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Încasări de la clienți, alte încasări	6.465.440,91	5.191.105,55
Încasări din vânzări de investiții financiare (titluri de participare)	0,00	4.692.415,13
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-6.561.600,00	-10,80
Plăți către furnizori și angajați, alte plăți	-2.776.292,24	-1.505.977,70
	-929.098,87	
Plăți către bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local		-997.171,00
Dobânzi încasate	645.658,74	515.486,15
Dividende încasate	283.784,17	259.760,54
Dobânzi plătite	-4.758,55	0,00
Impozit pe profit plătit	-537.678,00	-88.179,00
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activități de exploatare	-3.414.480,84	8.067.428,87
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		-194.269,50
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	26.827,82	0,00
Numerar net din activități de investiție	26.827,82	-194.269,50
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0

Încasări din împrumuturi pe termen scurt	0	0
Rambursari împrumuturi pe termen scurt	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Rambursari împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-29.103,43	0
Dividende plătite	-1.854,00	-1.182,70
Sume avansate la Depozitarul Central pentru plati dividende	0,00	0,00
Impozit pe dividende plătit	0,00	0,00
Numerar net din activități de finantare	-30.957,43	-1.182,70
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de numerar	-3.418.610,45	7.871.976,67
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	13.636.377,67	5.764.401,00
Numerar și echivalente de numerar la 31.12	10.217.767,22	13.636.377,67

Disponibilitatile au fost suficiente pentru acoperirea datoriilor fara ca UNIVERS S.A sa inregistreze restante.

Presedintele Consiliului de Administrare,
Negoita Costin Teodora



S1003_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară: BS

Bifati numai dacă este cazul:

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1 991 605

Entitatea SC UNIVERS SA

Adresa

Județ Valcea Sector Localitate RM. VALCEA

Strada REGINA MARIA Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J38/108/1991 Cod unic de înregistrare 1469006

Forma de proprietate 34—Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații 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 prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	52.257.130
Capital subscris	1.991.605
Profit/ pierdere	1.607.936

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele IONITA GEORGIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele VLAICU GABRIELA

Calitatea 12—CONTABIL SEF

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

COMBINED IDEAS SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA18/37/21 CIF/ CUI 43497184

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.335	831
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	34.556.828	33.090.645
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	3.626.446	10.498.887
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	38.184.609	43.590.363
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.187	1.632
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	454.044	173.850
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	454.044	173.850
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	13.485.692	9.811.167
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	150.686	406.600
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	14.092.609	10.393.249
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	5.528	4.254
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	5.528	4.254
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471**)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.868.719	1.590.354
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	12.229.418	8.807.149
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	50.414.027	52.397.512
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		12.467
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	46.573	127.915
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	29.190	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	29.190	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	29.190	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.991.605	1.991.605
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.991.605	1.991.605
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	33.135.207	31.748.525
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	7.326.837	9.524.364
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	5.998.018	7.384.700
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.886.597	1.607.936
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	50.338.264	52.257.130
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) I)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	50.338.264	52.257.130

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

1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea 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

IONITA GEORGIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

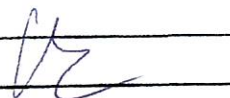
Numele și prenumele

VLAICU GABRIELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de Inregistrare in 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
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.638.938	3.855.996
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.638.430	3.855.996
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.638.938	3.855.996
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		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	122.886	71.755
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.761.824	3.927.751
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	37.271	34.367
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	21.565	641
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	17.552	16.246
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	16.470	8.795
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		6.867
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	347.518	272.138
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	330.961	260.367
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	16.557	11.771

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.092.097	1.577.150
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.092.097	1.577.150
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	0	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	20.289	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	20.289	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	812.429	793.891
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	636.005	580.537
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	100	103
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	175.668	185.775
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	656	27.476
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	12.208	107.922
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	46.573	154.495
- Venituri (ct.7812)	53	41	34.365	46.573
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.340.640	2.802.355
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.421.184	1.125.396
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	259.761	283.784
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

			F20 - pag. 3	
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	515.486	645.659
- 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	4.717.978	33.250
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	5.493.225	962.693
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	763.967	88
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	769.972	88
- Venituri (ct.786)	67	55	6.005	
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		4.759
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	3.825.953	32.849
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	4.589.920	37.696
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	903.305	924.997
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	9.255.049	4.890.444
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	6.930.560	2.840.051
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.324.489	2.050.393
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	428.539	442.457
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	9.353	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.886.597	1.607.936
- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONITA GEORGIAN

Numele si prenumele

VLAICU GABRIELA

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.607.936
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	5		4
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	4		5
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
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
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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
A		B	1
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		
- 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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	454.044	171.104
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creante în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante în legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților 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		2.746
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	541.363	545.617
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	541.363	545.617
- 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		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.549	13.178
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.549	13.178
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	148.137	393.422
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	148.137	393.422
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	1.868.719	1.602.820
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 mai mare sau egală cu 1 an) (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	452.875	549.410
- 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	346.744	119.934
- 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	31.480	36.894
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	474.998	341.491
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	13.763	15.772
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	461.235	325.719
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- 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	562.622	555.091		
-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	556.034	548.503		
-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	6.588	6.588		
- 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	1.991.605	1.991.605		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.991.605	1.991.605		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	299.899	312.538		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.991.605	X	1.991.605	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.672.817	83,99	1.672.817	83,99
- deținut de persoane fizice	170	151	318.788	16,01	318.788	16,01
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării 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 participării indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	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), <i>din care:</i>	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), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONITA GEORGIAN

Semnatura



Numele si prenumele

VLAICU GABRIELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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	37.810	165		X	37.975
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	37.810	165		X	37.975
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	11.009.594			X	11.009.594
2.Constructii	09	928.112	175.852			1.103.964
3.Instalatii tehnice si masini	10	580.191	110.297	362.601		327.887
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	14.680		1.826		12.854
5.Investitii imobiliare	12	22.603.224		175.852		22.427.372
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	35.135.801	286.149	540.279		34.881.671
III.Imobilizari financiare	19	4.665.851	6.872.530		X	11.538.381
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	39.839.462	7.158.844	540.279		46.458.027

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	36.475	669		37.144
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	36.475	669		37.144
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		73.598		73.598
3.Instalatii tehnice si masini	29	566.406	23.409	362.600	227.215
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	12.567	106	1.827	10.846
5.Investitii imobiliare	31		1.479.367		1.479.367
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	578.973	1.576.480	364.427	1.791.026
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	615.448	1.577.149	364.427	1.828.170

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	1.039.405	89		1.039.494
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	1.039.405	89		1.039.494

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONITA GEORGIAN

Semnătura

Numele si prenumele

VLAICU GABRIELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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 entități afiliate”.

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

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

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

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

SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului J/38/108/1991; CUI 1469006;
 Capital social 1.991.605,00 lei Cont: RO33BTRL03901202532060XX ;
 Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
 E-mail : office@univers-valcea.ro

NOTA 1

ALTE INFORMATII

1. Informatii generale

1. UNIVERS S.A. este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J/38/108/1991, CUI RO1469006. are sediul social in Rm. Valcea, str. Regina Maria nr.4 si isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile legale si ale actului constitutiv.

2. Capitalul social

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.991.605 lei, reprezentand 796.642 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei, acțiuni ce se tranzacționează pe Bursa de Valori București, sub simbolul UNVR.

Din anul 1991 UNIVERS S.A. are un capital integral privat, capital ce nu a fost modificat in cursul anului 2016, avand urmatoarea structura:

- INFINITY CAPITAL INVESTMENTS SA ce deține un număr de 587.519 acțiuni reprezentand un procent de 73,75% din capitalul social;

- Alți acționari ce dețin un număr de 209.123 acțiuni (dintre care 127.999 persoane fizice și 81.124 persoane juridice) reprezentand 26,25% din capitalul social .

3. Conducerea societatii

Univers S.A. Rm.Valcea si-a desfasurat activitatea pe baza bugetului de venituri si cheltuieli aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor .

UNIVERS S.A. a fost condusa in anul 2023 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri, pana la data de 07.02.2023, avand urmatoarea componenta:

De la 01.01.2023, pana la 01.02.2023:

presedinte: Negoita Costin Teodora – Administrator – Presedinte C.A

membri: Stegaru Antoneta si Andrei Raluca Nicoleta - Administratori.

De la 01.02.2023, pana la 31.12.2023:

-presedinte: Negoita Costin Teodora – Administrator – Presedinte C.A

-membri: Stegaru Antoneta si Chivu Mihai Florin - Administratori.

Functia executiva a fost exercitata de catre domnul **Stanescu Cristian-Robert** intre 01.01.2023 si 01.02.2023 si de domnul **Ionita Georgian-Cristinel**, in calitate de Director General, numit la data de 13.02.2023, cu mandat valabil pana la 13.02.2025.

Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2023 au fost auditate de catre societatea **COMBINED IDEAS SRL.**, reprezentata prin Anamaria Chis.

4. Organizarea și conducerea contabilității

Societatea are obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, respectiv contabilitatea financiară, potrivit Legii contabilității 82/1991 republicată, și contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității. Societatea organizează și conduce contabilitatea în compartimente distincte – externalizat.

În anul 2023, contabilitatea a fost condusa extern de societatea CCTAX Advisory SRL, pana la data de 30.10.2023.

Ulterior, serviciul a fost condus intern de doamna Vlaicu Gabriela, avand functia de Contabil Sef, incepand cu data de 01.11.2023.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută, potrivit reglementărilor elaborate în acest sens.

5. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii republicata si cerintele de prezentare continute de Reglementarile contabile specifice, armonizate cu Directivele europene.

6. Bazele prezentării

Situatiile financiare anexate sunt prezentate în lei (RON), moneda în care societatea își desfășoară activitatea.

Obiectivul situațiilor financiare este furnizarea de informații referitoare la poziția financiară, performanța și modificările poziției financiare, rezultatul administrării întreprinderii și modul de gestionare a resurselor.

Poziția financiară, performanța și modificările poziției financiare, generează informații privind capacitatea întreprinderii de a genera numerar sau echivalente ale numerarului.

7. Societatea nu are filiale sau întreprinderi asociate, nu există societăți cu drepturi patrimoniale asupra societății.

8. Societatea nu a încheiat contracte de leasing operational sau leasing financiar.

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

A. Principii contabile

Situatiile financiare aferente anului 2023 au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 si cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarilor capitalului propriu;
- Note explicative.

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

Principiul pragului de semnificație.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

(a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă, în înțelesul pct. 9; sau

(b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

B. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata. *Amortizarea* este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizarilor necorporale este de 3 ani.

(b) Imobilizari corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare .

Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat. Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

(c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzactionare, cotate pe piata de capital.

(d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci cand riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

(e) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila, dupa ajustarile de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzării. Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuiala in perioada in care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul Primul intrat primul iesit (First In First Out), cu exceptia stocurilor de marfa unde aplicam costul mediu ponderat.

(f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

(g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

(h) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scaderi de valoare.

Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză.

(i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorii în perioada la care sunt aprobate de către AGA.

(j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(k) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării acestora.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul de riscuri și beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute când s-a stabilit dreptul acționarilor de a încasa dividende.

(l) Recunoașterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării acestora.

Cheltuielile în avans cuprind sumele plătite pentru asigurările de active și autovehicule, precum și alte sume plătite dar care se referă la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

(m) Rezultatul financiar

Acesta include dobânda de primit pentru depozitele la bănci și pentru conturile curente, diferențele de curs valutar, dividendele încasate, diferențele favorabile din evaluarea participațiilor, precum și rezultatul speculațiilor bursiere. Principiul separării exercitiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor elemente.

(n) Impozitul pe profit

Cota de impozit pe profit care se aplică asupra profitului impozabil este de 16%

Reguli generale

- (1) Rezultatul fiscal se calculează ca diferență între veniturile și cheltuielile înregistrate conform reglementărilor contabile aplicabile, din care se scad veniturile neimpozabile și deducerile fiscale și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile. La stabilirea rezultatului fiscal se iau în calcul și elemente similare veniturilor și cheltuielilor, potrivit normelor metodologice, precum și pierderile fiscale care se recuperează în conformitate cu prevederile art. 31. Rezultatul fiscal pozitiv este profit impozabil, iar rezultatul fiscal negativ este pierdere fiscală.

(o) Active și datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare.

Activele contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare.

(p) Estimări

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobilizarilor financiare.

(r) Informatii comparative

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil Sef
VLAICU GABRIELA.



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului J/38/108/1991; CUI 1469006;
Capital social 1.991.605,00 lei Cont: RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel./fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 2 ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

In categoria imobiliarilor necorporale ale societatii intra in principal licente pentru soft-uri calculator. Acestea se amortizeaza liniar.

2. Imobiliarile corporale sunt recunoscute in conformitate OMF 1802/2014: "O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare".

In cursul anului 2023, valorile brute si ajustarile de valoare ale imobiliarilor corporale si financiare au evoluat astfel:

Denumirea elementului	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1			4 = 1+2-3	5			8 = 5+6-7
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
	37.810	165	0	37.975	36.475	669		37.144
Imobilizari necorporale								
Terenuri	11.009.594			11.009.594	0	0	0	0
Investitii imobiliare	22.603.224		175.852	22.427.372	0	1.479.367		1.479.367
Constructii	928.112	175.852		1.103.964	0	73.598		73.598
Instalatii tehnice si masini	580.191	110.297	362.601	327.887	566.406	23.409	362.600	227.215
Alte instalatii, utilaje si mobilier	14.680		1.826	12.854	12.567	106	1.827	10.846
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0				0			0
Imobilizari financiare	4.665.851	6.872.530		11.538.381	275.439	1.039.405	89	1.039.494
TOTAL	39.839.462	7.158.844	540.279	46.458.027	615.448	2.616.554	364.516	2.867.664

La calculul amortizării s-a aplicat regimul de amortizare liniară.

Imobilizarile corporale iesite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă.

Pentru terenuri nu se calculează amortizare și nici nu s-au constituit deprecieri.

Imobilizarile financiare reprezintă portofoliul de acțiuni deținute de societatea noastră la alte societăți comerciale.

Situația ajustărilor calculate la 31.12.2023, se prezintă astfel:

Emitent	Nr. acțiuni	Cost achiziție	Ajustări constituite 31.12.2021	pret închidere 31.12.2022	Valoare piață 31.12.2022	Diferență	ajustări de constituit pe cheltuieli 31.12.2022	ajustări de constituit pe venituri 31.12.2022	pret închidere 31.12.2023	Valoare piață total 31.12.2023	Diferență	ajustări de constituit pe cheltuieli 31.12.2023
SNP PETROM	1.161.00	116.10	0.00	0.4200	487.62	371.52	0.00	0.00	0.57	666.99	550.89	0.00
TLV B. TRANSILVANI A	114,953.80	3,059,851.63	0.00	19.9200	2,289,879.70	769,971.93	769,971.93		24.26	2,788,779.19	498,899.49	0.00
TLV B. TRANSILVANI A-gratuite	126,843.10	1,268,430.00	0.00	19.9200	2,526,714.55	1,258,284.55		0.00		0.00	0.00	0.00
MERCUR	90.00	997.00	0.00	12.7000	1,143.00	146.00			10.10	909.00	88.00	88.00
ALTUR	1,078,684.00	336,456.50	275,438.90	0.0510	55,012.88	281,443.62		6,004.72	0.08	88,991.43	21,969.11	0.00
TOTAL		4,665,851.23	275,438.90		4,873,237.75	770,273.75	769,971.93	6,004.72		2,879,346.61	521,331.50	88.00

Pentru acțiunile cotate și tranzacționate în ultimele 90 de zile, respectiv SNP Petrom, Banca Transilvania, Altur și Mercur, evaluarea s-a făcut conform ultimei cotații.

Inventarierea anuală a elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii s-a făcut în baza Deciziei de inventariere nr.606/05.12.2023, cu ocazia încheierii exercitiului financiar.

În data de 30.06.2023, Univers S.A a achiziționat un pachet de 1200 părți sociale emise de Aliment Murfatlar SRL, la prețul de 5.468 lei/parte socială, reprezentând 23,86% din capitalul social al acesteia. Aliment Murfatlar este o persoană juridică română cu obiect de activitate similar Univers SA, având ca activitate preponderentă efectiv desfășurată închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate, cod.6820. Spațiile imobiliare aflate în proprietatea societății sunt situate în orașul Constanța.

Director General,

IONITA GEORGIAN CRISTINEL



Contabil Sef,

VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 3

SITUATIA CREANTELOR

Creanțele sunt prezentate la valoarea nominală.
Structura creanțelor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual, după caz.

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:			
	716.721	716.721	0
Creante comerciale	171104	171104	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	0	0	0
Debitori diversi	541363	541.363	0
Provizioane pentru deprecierea clientilor	541.363	541.363	0
Total creante nete	173.850	173.850	0

In cursul anului 2023 nu au fost constituite provizioane, creantele comerciale in sold la 31.12.2023 sunt certe si se vor incasa in termenii contractuali, in exercitiul urmator. Societatea are constituite din anii precedenti provizioane pentru deprecierea creanțelor in suma de 541.363 lei.

Director General,

IONITA GEORGIAN



Contabil sef,

VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului J/38/108/1991; CUI
1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont: RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail :universvalcea@yahoo.com
universvalcea@gmail.com

NOTA 4

Investitii pe termen scurt

Societatea are constituite depozite la termen la Banca Transilvania si BCR Valcea, astfel:
- la BANCA TRANSILVANIA:

Nr curent	Perioada depozit	Valoare - lei
1	29.12.2023-25.01.2024	1,500,000.00
2	29.12.2023-28.03.2024	3,000,000.00
3	29.12.2023-27.06.2024	5,000,000.00
	TOTAL	9,500,000.00

Societatea mai are constituite depozite la BANCA COMERCIALA ROMANA pentru garantiile depuse de chiriasi aferente contractelor de locatiune, in suma totala de 311.167.01 lei, care vor fi restituite chiriasilor la incetarea contractelor.

Director General,,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 5 CASA SI BANCA

BANCA

Denumire banca-conturicurente	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Total, din care:	393,422.06
Banca Comerciala Romana	17,712.7
Banca Comerciala Romana-garantii	3,355.49
Trezorerie	112.55
Banca Transilvania cont curent	348,563.34
Banca Transilvania-cont curent distribuire	22,836.13
Banca Transilvania -card	841.85

CASA

Societatea are in casierie la 31.12.2023 suma de 13,178.15 lei

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA.



SC UNIVERS SA

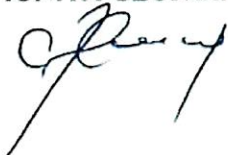
ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel./fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 6 SITUATIA DATORIILOR 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
Total, din care:	1.602.821	1.590.354	12.467	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti, alte conturi asimilate	119.934	107.467	12.467	0
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	36.894	36.894	0	0
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	341.492	341.492	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate	549.410	549.410	0	0
Alte datorii	555.091	555.091	0	0

Mentionam ca la 31.12.2023 societatea nu inregistreaza datorii restante fata de bugetul statului si fata de bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail : office@univers-valcea.ro

NOTA 7

Denumire provizion ului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	46.573	127.915	46.573	127.915

La 31.12.2023 s-au inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli astfel:

- provizion reprezentand participarea salariatilor si conducerii executive si membrilor C.A. la profit in suma de 127.915 lei;
- s-a reluat la venituri provizionul in suma de 46.573 lei constituit anul precedent;

Constituirea provizioanelor s-a realizat in conformitate cu prevederile legale si au fost supuse aprobarii Consiliului de Administratie.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

I

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail : office@univers-valcea.ro

NOTA 8

VENTURI IN AVANS

La 31.12.2023, societatea nu inregistreaza venituri in avans.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail : office@univers-valcea.ro

Nota 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	10.393.249	
-----	-----	= 6,48
Datorii curente	1.602.821	

Indicatorul arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2. Deci, cu cat valoarea acestuia este mai mare, cu atat situatia societatii este mai buna.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	10.391.617	
-----	-----	= 6,48
Datorii curente	1.602.821	

Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat testul acid este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	Capital imprumutat
----- x 100 sau	----- x 100
Capital propriu	Capital angajat

unde:

- capital imprumutat = credite peste un an;

- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

Nu este cazul

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit
----- = Numar de ori
Cheltuieli cu dobanda

Nu este cazul

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- **Viteza de rotatie a debitelor-clienti**

- calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti 289.078
----- x 365 = x365 =27,36
Cifra de afaceri 3.855.996

Cand valoarea indicatorului este mare, rezulta ca in unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si in consecinta creantele sunt mai greu de incasat (clienti rai platnici). Entitatea trebuie sa ia masurile care se impun pentru urgentarea incasarii acestora.

- **Viteza de rotatie a activelor imobilizate** –

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Cifra de afaceri 3.855.996
----- = = 0,08
Active imobilizate 43.590.363

- **Viteza de rotatie a activelor totale**

Cifra de afaceri 3.855.996
----- = = 0,07
Total active 53.992.120

Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii.

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	2.055.152	
-----	= = 0,0392
Capital angajat		52.389.299

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

Director General,

IONITA GEORGIAN



Contabil sef,

VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 10

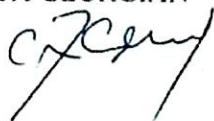
REZERVE LEGALE

<i>In lei</i>	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Rezerve legale	412.696	412.696
Total rezerve legale	412.696	412.696

ALTE REZERVE

<i>In lei</i>	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	31,748,525.39	33.135.207
Alte rezerve	9,111,667.59	6,914,140.66
Total	40,860,192.98	40,860,192.98

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont: RO33BTRL03901202532060XX ;

Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;

E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 11

Repartizarea profitului in anul 2023

Consiliul de Administratie al Univers SA propune Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor ca profitul net realizat sa fie repartizat pe urmatoarele destinatii:

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2023	1,607,936.2
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	Nu este cazul, rezervele legale fiind constituite in totalitate
Surse proprii de finantare	1,607,936.2
Distribuire de dividende	

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 12 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Venituri din exploatare, din care:	3.761.824	3.927.751
Cifra de afaceri neta	3.638.430	3.855.996
Alte venituri din exploatare	122.886	71.755
2. Cheltuieli de exploatare, din care:	2.340.640	2.802.355
-cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	37.271	34.367
-alte cheltuieli materiale	21.565	641
-cheltuieli cu energia ,apa si gaze	17.552	16246
Cheltuieli cu personalul	347.518	272.138
Alte cheltuieli de exploatare	812.429	2.478.963
3. Rezultatul brut din exploatare	1.421.184	1.125.396

Societatea prezinta la 31.12.2023 un rezultat brut din exploatare in suma de 1.125.396 lei.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

I

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:
RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 13

1.Salarizarea administratorilor si directorului general

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie format din trei membri numiti de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

UNIVERS S.A. a fost condusa in anul 2023 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri, pana la data de 07.02.2023, avand urmatoarea componenta:

De la 01.01.2023, pana la 01.02.2023:

presedinte: **Negoita Costin Teodora** – Administrator – Presedinte C.A

membri: **Stegaru Antoneta** si **Andrei Raluca Nicoleta** - Administratori.

De la 01.02.2023, pana la 31.12.2023:

-presedinte: **Negoita Costin Teodora** – Administrator – Presedinte C.A

-membri: **Stegaru Antoneta** si **Chivu Mihai Florin** - Administratori.

Functia executiva a fost exercitata de catre domnul **Stanescu Cristian-Robert** intre 01.01.2023 si 01.02.2023 si de domnul **Ionita Georgian-Cristinel**, in calitate de Director General, numit la data de 13.02.2023, cu mandat valabil pana la 13.02.2025.

Societatea organizează și conduce contabilitatea în compartimente distincte – externalizat.

In anul 2023, contabilitatea a fost condusa extern de societatea CCTAX Advisory SRL, pana la data de 30.10.2023.

Ulterior, serviciul a fost condus intern de doamna **Vlaicu Gabriela**, avand functia de Contabil Sef, incepand cu data de 01.11.2023.

Director General

IONITA GEORGIAN CRISTINEL



Contabil Sef

VLAICU GABRIELA



SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. RegistrulComertului J38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont: RO33BTRL03901202532060XX;

Banca Transilvania Rm.Valcea; Tel./fax: 0250 731895/735341; E-mail :office@univers-valcea.ro

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

NOTA 14

a) existenta orcaror certificate de participare, valormobiliare, obligatiuniconvertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subseciunea § 2;		Nu		X	
Da		Nu	X		
b) capital social subscris/patrimoniulnetitinerii;					
1.991.605					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise					
	Numar:	796.642	Valoarea actiuni - 1:	2,5	Valoarea actiuni - 2:
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					
d) actiuni rascumparabile:					
	<ul style="list-style-type: none"> • data cecului de proprietate si data limita de rascumparare; • caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii; • valoarea eventualei prime de rascumparare; 				
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
	<ul style="list-style-type: none"> • tipul de actiuni; • numarul de actiuni emise; • valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire; • drepturi legate de distribuire: <ul style="list-style-type: none"> • numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare; • perioada de exercitare a drepturilor; • pretul platit pentru actiuni distribuite; 				
f) obligatiuni emise:					
	<ul style="list-style-type: none"> • tipul obligatiunii emise; • valoarea emisiei si suma primita pentru emiterea tip de obligatiuni; • obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizatasa si impotriva emiterii de accesa 				
				nu este cazul	nu este cazul
				nu este cazul	nu este cazul
				nu este cazul	nu este cazul

	<ul style="list-style-type: none">• valoarea nominala;• valoarea inregistrata in momentul platii	<p>nu este cazul</p> <p>nu este cazul</p>
--	---	---

Administrator,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
VLAICU GABRIELA



Către: **COMBINED IDEAS S.R.L.**

De la: **UNIVERS S.A.**

Subiect: **Chestionar pentru evenimentele survenite după 31 decembrie 2023 și până la 29.05.2024**

Data: **09.02.2024**

Chestionarul de mai jos se referă la evenimentele survenite ulterioare datei de 31 decembrie 2023 și până la data situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023, adică 29 mai 2024.

L/S	Descriere	Da*	Nu
1.	Există reconsiderări ale provizioanelor și datoriilor contingente?		X
2.	Există procese-verbale de consiliu/administrație noi?	X	
3.	Există noi rapoarte ale managementului?		X
4.	Există diferențe bugetare datorate unor factori necontrolați?		X
5.	Există diferențe bugetare datorate unor factori controlați?		X
6.	Există înregistrări contabile noi, semnificative?		X
7.	Există modificări ale legislației care au un efect semnificativ asupra operațiunilor și situației economice ale companiei?		X
8.	Există: a) Contracte noi majore sau pierderi de clienți/contracte majore; b) Modificări ale capitalului declarat și ale structurii acționarilor; c) Cedarea activelor sau cedarea planificată a activelor; d) Noi angajamente, împrumuturi sau garanții; e) Rambursări de împrumuturi; f) Tranzacții extraordinare și anormale; g) Planifică sau are în vedere lichidarea sau fuziunea sau alte tipuri de activități de restructurare; h) Distrugerea activelor entității sau însușirea de către guvern a activelor entității; i) Litigii, pretenții sau hotărâri judecătorești; j) Evenimente care au avut loc sau sunt probabil să se producă care vor pune sub semnul întrebării caracterul adecvat al politicilor contabile utilizate în situațiile financiare (de exemplu, validitatea ipotezelor continuității activității).		X X X X X X X X X X

(*) *Vă rugăm să furnizați informații suplimentare pentru toate răspunsurile „DA”.*

2. *Exista Proces Verbal al Consiliului de Administratie Nr.1 din 05.02.2024, prin care a fost aprobat rezultatul inventarierii generale a patrimoniului la 31.12.2023 si cuantumul fondului de participare al salariatilor la profit pentru anul 2023*

Confirmăm că declarațiile de mai sus sunt făcute pe baza întrebărilor din partea conducerii și a personalului cu cunoștințe și experiență relevante (și, după caz, a inspecției documentației justificative) și suficiente.

Nume: IONITA GEORGIAN CRISTINEL

Poziția: DIRECTOR GENERAL

Semnătura/ștampila:



UNIVERS S.A.

09.02.2024

Regina Maria Street, No. 4, Ramnicu Valcea City,
Valcea County, Romania

Dear Sirs,

RE: MANAGEMENT REPRESENTATION LETTER

1. This representation letter is provided in connection with your audit of the financial statements of **UNIVERS S.A. (hereinafter referred to as "Company")** for the year ended 31 December 2023 for the purpose of expressing an opinion as to whether the Financial Statements give a true and fair view of the financial position of the Company as of 31 December 2023, and of its financial performance for the year then ended in accordance with MPFO 1802/2014.

2. We understand that the purpose of your audit of our financial statements is to express an opinion thereon and that your audit was conducted in accordance with MPFO 1802/2014 which involves an examination of the accounting system, internal control and related data to the extent you considered necessary in the circumstances, and is not designed to identify, nor necessarily be expected to disclose any instances of fraud, shortages, errors and other irregularities, should exist.

3. Certain representations in this letter are described as being limited to matters that are material. Items are considered material if they involve an omission or misstatement of accounting information that, in light of surrounding circumstances, makes it probable that the judgment of a reasonable person relying on the information would be changed or influenced by the omission or misstatement. An omission or misstatement that is monetarily small in amount could be considered material as a result of qualitative factors.

4. We confirm, to the best of our knowledge and belief and having made appropriate enquiries of other

09.02.2024

Str. Regina Maria, Nr. 4, Municipiul Râmnicu
Vâlcea, Judet Vâlcea, România

Stimați Domni,

REF: SCRISOARE DE REPREZENTARE A MANAGEMENTULUI

1. Această scrisoare de conformitate este furnizată în legătură cu auditul dvs. efectuat asupra situațiilor financiare ale **UNIVERS S.A.** (în continuare denumită "Societatea"), pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 în scopul exprimării unei opinii asupra faptului dacă situațiile financiare reflectă o imagine fidelă a poziției financiare a Companiei la 31 decembrie 2023 și a performanțelor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data mai sus menționată în conformitate cu OMFP 1802/2014.

2. Înțelegem că scopul auditului situațiilor financiare este acela de a exprima o opinie și că auditul a fost efectuat în conformitate cu OMFP 1802/2014 care presupune o examinare a sistemului contabil, controlului intern și a oricăror alte date considerate necesare în condițiile respective și nu este planificat să identifice sau să scoată în evidență situații de fraudă, erori sau alte nereguli în măsura în care acestea ar exista.

3. Anumite declarații cuprinse în această scrisoare de conformitate sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori în informațiile contabile care, în anumite împrejurări, fac probabilă modificarea sau influențarea judecății unui utilizator al situațiilor financiare. O eroare sau omisiune a cărei valoare monetară este mică poate fi considerată semnificativă ca urmare a factorilor calitativi.

4. Confirmăm cu toată încrederea și convingerea și în urma întrebărilor concludente puse altor directori și

UNIVERS S.A.

directors and officials of the Company, the following representations:

oficiali ai Companiei, următoarele afirmații pe care le facem în conexiune cu:

Financial Statements and Financial Records

Situațiile Financiare și înregistrările contabile

5. We acknowledge, as members of management of the Company, our responsibility for the fair presentation of the financial statements. We believe the financial statements referred to above give a true and fair view of the financial position, financial performance and cash flows of the Company in accordance with MPFO 1802/2014 and they are free of material misstatements, including omissions. We have approved the financial statements.

5. În calitate de membri ai conducerii Companiei ne asumăm responsabilitatea pentru prezentarea fidelă a situațiilor financiare. Considerăm că situațiile financiare menționate anterior prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de numerar în conformitate cu OMFP 1802/2014 și nu prezintă erori semnificative, inclusiv omisiuni. Am aprobat situațiile financiare.

6. The significant accounting policies adopted in the preparation of the financial statements are appropriately described in the financial statements.

6. Politicile contabile semnificative adoptate pentru întocmirea situațiilor financiare sunt corespunzător prezentate în notele la situațiile financiare.

7. Each element of the financial statements is properly classified, described and disclosed in accordance with MPFO 1802/2014.

7. Fiecare element al situațiilor financiare este clasificat corespunzător, descris și prezentat în concordanță cu OMFP 1802/2014.

8. As members of management of the Company, we believe that the Company has a system of internal controls adequate to permit the preparation of accurate financial statements in accordance with MPFO 1802/2014.

8. În calitate de membri ai conducerii Companiei suntem de părere că Societatea are un sistem de control adecvat, capabil să permită pregătirea unor situații financiare corecte în concordanță cu OMFP 1802/2014.

Fraud and Errors

Fraudă și erori

9. We acknowledge that we are responsible for the design and implementation of internal controls to prevent and detect fraud and error.

9. Confirmăm că suntem responsabili de proiectarea și implementarea unui sistem de control intern pentru a preveni și detecta fraudele și erorile.

10. We have disclosed to you all significant facts relating to any frauds or suspected frauds known to management that may have affected the Company.

10. V-am prezentat toate evenimentele relevante legate de fraudă sau suspiciuni de fraudă cunoscute de către management, care ar fi putut afecta Societatea.

11. We have disclosed to you the results of our assessment of the risk that the financial statements may be materially misstated as a result of fraud.

11. V-am prezentat rezultatul evaluării noastre a riscului că situațiile financiare să fie incorect întocmite ca rezultat al fraudei.

12. We have no knowledge of any fraud or suspected fraud involving management or other employees who

12. Nu avem cunoștință de niciun fel de fraudă sau indicii de fraudă care implică conducerea sau

UNIVERS S.A.

have a significant role in the Company's internal controls over financial reporting. In addition, we have no knowledge of any fraud or suspected fraud involving other employees in which the fraud could have a material effect on the financial statements. We have no knowledge of any allegations of financial improprieties, including fraud or suspected fraud, (regardless of the source or form and including without limitation, any allegations by "whistleblowers") which could result in a misstatement of the financial statements or otherwise affect the financial reporting of the Company.

Accounting records

13. All the accounting records have been made available to you for the purpose of your audit and all the transactions undertaken have been properly reflected and recorded in the accounting records. All other records and related information which might affect the truth and fairness of, or necessary disclosure in, the financial statements, including minutes of directors', shareholders' and relevant management meetings, have been made available to you and no such information has been withheld.

Related parties

14. We confirm that we have disclosed all related party transactions relevant to the Company and that we are not aware of any other such matters required to be disclosed in the financial statements whether under MPFO 1802/2014 or other requirements.

15. Related parties are presented in **Appendix 1**.

Laws and regulations

16. We are not aware of any instances of actual or potential breaches of or non-compliance with laws and regulations that are central to the Company's ability to conduct its business or that could have a material effect on the financial statements.

angajații cu roluri decizionale în controlul intern. Totodată nu avem cunoștință de niciun fel de fraudă sau indicii de fraudă care implică alte persoane, ce ar putea avea efecte semnificative asupra situațiilor financiare. Nu avem cunoștință de nicio declarație a unor neconformități financiare, inclusiv fraudă sau indicii de fraudă (indiferent de sursa sau forma și incluzând fără limitare, orice declarație), care ar putea conduce la declarații false în situațiile financiare sau care ar afecta raportarea financiară a Companiei.

Înregistrări contabile

13. Toate înregistrările contabile v-au fost puse la dispoziție în scopul auditului și toate tranzacțiile efectuate s-au reflectat și înregistrat corespunzător în registrele contabile. Toate celelalte înregistrări și informații conexe care ar putea afecta fidelitatea ori necesitatea prezentării în situațiile financiare, incluzând procesele verbale ale întâlnirilor administratorilor și acționarilor (și toate întâlnirile relevante la nivel de management) v-au fost puse la dispoziție și nicio informație nu a fost ascunsă.

Părți legate

14. Confirmăm că am prezentat toate tranzacțiile cu părțile legate relevante pentru societate și nu suntem în cunoștință de alte părți legate necesar de a fi prezentate în situațiile financiare prevăzute de către OMFP 1802/2014 sau alte cerințe.

15. Părțile legate sunt prezentate în **Anexa 1**.

Reglementări legale

16. Nu avem cunoștință de nicio încălcare sau posibilă încălcare a statutului, reglementărilor, contractelor, acordurilor sau a actelor constitutive ale Companiei care ar putea rezulta în penalități semnificative sau alte pierderi pentru societate și care ar putea avea un efect material asupra situațiilor financiare.

UNIVERS S.A.

17. We are not aware of any irregularities, or allegations of irregularities including fraud, involving management or employees who have a significant role in the accounting and internal control systems, or that could have a material effect on the financial statements.

17. Nu avem cunoștință de nicio neconformitate, declarație falsă sau neregulă inclusiv fraudă, care implică conducerea sau angajații cu roluri decizionale în contabilitate sau controlul intern, sau care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.

Other Representations

Alte declarații

18. The following have been properly recorded and when appropriate, adequately disclosed in the Financial Statements:

18. Următoarele au fost corect înregistrate și adecvat prezentate în situațiile financiare, unde a fost cazul:

- a. The identity of, and balances and transactions with, related parties as identified in te separated letter provided to you;
- b. Agreements and options to buy back assets previously sold;
- c. Assets pledged as collateral.

- a. Identificarea soldurilor și a tranzacțiilor cu părțile afiliate așa cum a fost identificat în scrisoarea separată furnizată către dumneavoastră;
- b. Contracte și opțiuni de a cumpăra înapoi active vândute anterior;
- c. Active gajate / ipotecate;

19. The Company has complied with all aspects of contractual agreements that could have a material effect on the financial statements in the event of non-compliance.

19. Societatea a îndeplinit toate obligațiile contractuale care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare în cazul neîndeplinirii acestora.

20. Except as disclosed in the financial statements, we have no plans or intentions that may materially alter the carrying value or classification of assets and liabilities reflected in the financial statements.

20. Cu excepția aspectelor menționate în situațiile financiare, nu avem niciun plan sau intenție care ar afecta în mod semnificativ valoarea netă sau clasificarea activelor și datoriilor prezentate în situațiile financiare.

21. There are no other agreements not related with the ordinary course of business.

21. Nu există alte contracte care nu au legătură cu cursul obișnuit al desfășurării activității.

22. The Company has satisfactory title to all assets and there are no liens or encumbrances on the Company's assets.

22. Toate activele incluse în bilanț erau la data respectivă și rămân în continuare libere de orice sarcini, obligații sau penalizări.

23. We have recorded or disclosed, as appropriate, all liabilities, both actual and contingent, and have disclosed in the notes of the financial statements all guarantees that we have given to third parties, including oral guarantees made by the Company on behalf of an affiliate, director, officer or any other third party.

23. Am înregistrat și am prezentat, corespunzător, toate datoriile, actuale și contingente și am prezentat de asemenea, în notele aferente situațiilor financiare garanțiile acordate terților, inclusiv garanțiile verbale promise de societate părților afiliate, directorilor, funcționarilor sau terților.

UNIVERS S.A.

- | | |
|--|--|
| <p>24. All the necessary information for the current litigations have been provided to you in connection with your audit.</p> | <p>24. Toate informațiile necesare în conexiune cu auditul desfășurat de către dumneavoastră v-au fost prezentate.</p> |
| <p>25. Except those disclosed in the financial statements, we are not aware of any other pending litigation, proceedings, hearing or claims negotiations which may result in significant loss to the Company other than the matters listed in the memorandum supplied to you.</p> | <p>25. În afara celor prezentate în situațiile financiare, nu avem cunoștință de niciun proces în desfășurare, în instanță sau negocieri care ar putea rezulta în pierderi semnificative ale Companiei, altele decât cele prezentate deja în scrisoarea furnizată dumneavoastră.</p> |
| <p>26. No other claims in connection with litigation have been or are expected to be received.</p> | <p>26. Nu au fost făcute și nu ne așteptăm să primim nici o reclamație în instanță.</p> |
| <p>27. In our opinion on realization in the ordinary course of the business, the current assets in the balance sheet are expected to produce no less than the net book amounts at which they are stated.</p> | <p>27. În opinia noastră în cursul normal al desfășurării activității, activele curente din bilanț sunt așteptate să fie valorificate la valoarea netă contabilă la care sunt înregistrate.</p> |
| <p>28. Full provision has been considered for all liabilities at the balance sheet date including guarantees, commitments and contingencies where the items are expected to result in significant loss to the Company. Other such items, where in our opinion provision is unnecessary, have been appropriately disclosed in the financial statements.</p> | <p>28. Pentru toate datoriile de la data bilanțului incluzând garanții, angajamente și elemente contingente unde aceste elemente ar rezulta în pierderi semnificative s-a luat în considerare înregistrarea unui provizion. Orice alte elemente, unde după opinia noastră nu este cazul pentru recunoașterea unui provizion, au fost prezentate în mod corespunzător în cadrul situațiilor financiare.</p> |
| <p>29. We are not aware of any breaches or possible breaches of statute, legal regulations, contracts, agreements or of the Company's Memorandum and Articles of Association which might result in the Company suffering significant penalties or other loss. No allegations of such breaches have come to our notice.</p> | <p>29. Nu avem cunoștință de posibile încălcări de statut, cerințe legale, contracte, înțelegeri sau ale actului sau statutului Companiei care, ar rezulta în penalități semnificative sau în alte pierderi. Nicio acuzație de vreo încălcare nu a ajuns la cunoștința noastră.</p> |
| <p>30. There are no:</p> <p>(a) Violations or possible violations of laws or regulations whose effects should be considered for disclosure in the financial statements or as a basis for recording a loss contingency.</p> | <p>30. Nu există:</p> <p>(a) încălcări sau posibile încălcări ale legilor și reglementărilor ale căror efecte ar putea fi luate în considerare pentru a fi prezentate în situațiile financiare sau ca bază pentru înregistrarea unor eventuale pierderi;</p> |

UNIVERS S.A.

- (b) Other liabilities or contingencies that are required to be accrued or disclosed in accordance with MPFO 1802/2014. (b) alte obligații sau datorii contingente care trebuie să fie înregistrate sau prezentate în conformitate cu OMFP 1802/2014.
- (c) claims or assessments that our lawyers have advised us are probable of assertion and must be disclosed in accordance with the requirements of MPFO 1802/2014. (c) litigii despre care avocații noștri ne-au sfătuit că sunt probabile și care trebuie evidențiate în concordanță cu cerințele OMFP 1802/2014.
31. Purchase commitments are for quantities not in excess of future requirements, and are at prices which will not result in a loss. 31. Angajamentele de achiziție sunt pentru cantități care nu depășesc necesitățile viitoare și sunt încheiate la prețuri care nu vor rezulta în pierderi.
32. No losses will be sustained in the fulfilment of, or from the inability to fulfil, any sales or contractual commitments. 32. Nu vor rezulta niciun fel de pierderi din îndeplinirea sau incapacitatea de a îndeplini orice vânzare sau obligații contractuale.
33. The Company has no legal or constructive obligation to pay future benefits to its employees under pension plan. 33. Societatea nu are niciun fel de obligații legale sau constructive de a plăti beneficii viitoare angajaților prin planul de pensionare.
34. Adequate hazard and liability insurance is in force to protect the interests of the Company. 34. Sunt încheiate asigurări adecvate de risc și litigiu pentru a proteja interesele Companiei.
35. There are no bonuses, commissions or management fees to be paid to employees or third parties in relation to the period from 1 January 2023 to 31 December 2023 that were not recorded in the entity's financial statements. 35. Nu există bonusuri, comisioane sau onorarii manageriale datorate angajaților sau altor terțe persoane pe perioada de la 1 ianuarie 2023 la 31 decembrie 2023, care să nu fi fost înregistrate în situațiile financiare ale Companiei.
36. All assets included in the balance sheet are at that date and remain free from any lien, encumbrance or charge (except as disclosed in the financial statements). 36. Toate activele incluse în bilanț erau la data respectivă și rămân în continuare libere de orice sarcini, obligații sau penalizări (cu excepția celor declarate în situațiile financiare).
37. The investments presented in the financial statements are shown at fair value. 37. Investițiile prezentate în cadrul situațiilor financiare sunt prezentate la valoare justă.
38. We have provided to you all the information and documents in respect of the stocktaking performed by the Company at the end of the year 2023. 38. Noi am pus la dispoziția dumneavoastră toate informațiile și documentele cu privire la inventarierea realizată de societate la sfârșitul anului 2023.
39. Net Realizable Value of stocks was accurately determined at year end. All related adjustments were recorded and presented in entity's balance sheet. 39. Valoarea realizabilă netă a stocurilor a fost determinată cu exactitate la finalul anului. Toate

UNIVERS S.A.

ajustările necesare legate de valoarea realizabilă netă a stocurilor au fost înregistrate în bilanț.

40. We have reviewed the recoverability of the list of trade and other receivables and also the estimate of the impairment for trade and other receivables, and we relevant provision in the balance sheet.
40. Am analizat recuperabilitatea creanțelor și estimarea pentru provizionul pentru creanțe, provizionul necesar a fost înregistrat în bilanț.
41. There are no formal or informal compensating balance arrangements with any of our cash and investment accounts.
41. Nu există aranjamente formale sau informale pentru solduri compensatorii în legătură cu soldurile de disponibilități și cele de investiții.
42. There are no capital stock repurchase options and agreements, and capital stock reserved for options, warrants, conversions and other requirements.
42. Nu există opțiuni și contracte de răscumpărare de acțiuni și nici rezerve pentru opțiuni, drepturi de conversie sau alte cerințe.
43. All transactions, especially those with the related parties have been made based on an 'arm's length' transaction basis.
43. Toate tranzacțiile, în special cele cu părțile afiliate au fost efectuate în termeni concurențiali/de piață.
44. All transactions with related parties comply with the market value principle. The package of 1,200 shares of Aliment Murfatlar SRL representing 23.86% of the total shares, from Argus S.A. was acquired at a price of 5,468.00 lei/share based on a valuation report issued by an independent appraiser member of ANEVAR.
44. Toate tranzacțiile cu părțile afiliate/legate respecta principiul valorii de piață. Pachetul de 1.200 parti sociale ale Aliment Murfatlar SRL reprezentand 23,86% din totalul partilor sociale, de la Argus S.A. a fost achiziționat la pretul de 5.468,00 lei/parte sociala in baza unui raport de evaluare emis de un evaluator independent membru ANEVAR.
45. As at 31 December 2023 there was no significant change in the value of the shares compared to their value at the date of acquisition.
45. La data de 31 decembrie 2023 nu a avut loc o modificare semnificativa a valorii partilor sociale comparativ cu valoarea lor de la data achizitiei.
46. All expenses and incomes have been fully recorded in financial statements for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023.
46. Toate cheltuielile și veniturile au fost înregistrate integral în situațiile financiare pentru perioada de la 1 Ianuarie 2023 pana la 31 Decembrie 2023.
47. A proper allocation was performed of the expenses for the year ended 31 December 2023 among projects implemented during the year.
47. A fost efectuată o alocare corectă a cheltuielilor pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2023 între proiectele implementate în timpul anului.
48. The Financial Statements has not been materially affected by any item of an extraordinary, exceptional or unusual item.
48. Situațiile financiare nu au fost semnificativ afectate de vreun element extraordinar, excepțional sau neobișnuit.

UNIVERS S.A.

49. The financial statements have been prepared on a going concern basis.

50. We confirm that we have reviewed going concern considerations and we are satisfied that it is appropriate for the financial statements to have been drawn up on the going concern basis. In reaching this opinion, we have taken into account all relevant matters of which we are aware and have considered a future period of at least one year from the date the financial statements are to be approved.

51. We have also considered the adequacy of the disclosures in the financial statements relating to going concern and we are satisfied that sufficient disclosure has been made in order to give a fair presentation.

Subsequent events

52. Except of the disclosures made in the financial statements, there have been no other circumstances or events subsequent to the period end which require adjustment of or disclosure in the financial statements or in the notes thereto. However we must consider the rapid spread of the COVID-19 virus and its social and economic impact on the Romania and globally can generate assumptions and estimates that require re-analyzes that can lead to significant adjustments in the carrying amount of assets and liabilities in the next financial year. In particular, management expects that the assumptions and estimates used to determine the size and timing of the future cash flows of assets with credit risk characteristics may be affected. At this stage, management cannot confidently estimate the impact, as events evolve from day to day.

The long-term impact can also affect the volume of portfolio quality and profitability. However, at the date of these financial statements, the company fulfills its obligations on maturity and therefore continues to apply the going concern principle as a basis for the preparation of financial statements.

49. Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității în activitate.

50. Confirmăm că am analizat considerațiile privind continuitatea activității și suntem mulțumiți că situațiile financiare au fost întocmite în mod corespunzător. Pentru a ajunge la această opinie am luat în considerare toate problemele relevante de care suntem conștienți și am considerat o perioadă viitoare de cel puțin un an de la data aprobării situațiilor financiare.

51. Am analizat măsura în care continuitatea activității este în mod adecvat prezentată în situațiile financiare și suntem mulțumiți că s-au făcut suficiente prezentări pentru a oferi o imagine fidelă.

Evenimente ulterioare

52. Cu excepția celor prezentate în situațiile financiare, nu există alte circumstanțe sau evenimente ulterioare perioadei auditate care necesită ajustări sau o prezentare distinctă în notele la situațiile financiare. Cu toate acestea am luat în considerare efectele Covid-19, rapidă răspândire a virusului și impactul său social și economic în România și la nivel global poate genera ipoteze și estimări care necesită reanalizări care pot duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în exercițiul financiar următor. În special, conducerea se așteaptă ca ipotezele și estimările folosite în stabilirea mărimii și scadenței fluxurilor viitoare de numerar a activelor cu caracteristici de risc de credit să fie afectate. În această etapă, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul, întrucât evenimentele evoluează de la o zi la alta.




Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea calitatea portofoliului de leasing și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, compania își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

UNIVERS S.A.

53. We confirm that the above representations are made on the basis of enquiries of management and staff with relevant knowledge and experience (and, where appropriate, of inspection of supporting documentation) sufficient to satisfy ourselves that we can properly make each of the above representations to you.

53. Confirmăm că declarațiile de mai sus sunt făcute pe baza întrebărilor adresate persoanelor din conducere și personalului având cunoștințe și experiență relevantă (și, acolo unde a fost cazul, pe baza inspectării documentelor justificative), în mod suficient pentru a fi capabili în a vă prezenta fiecare din afirmațiile de mai sus.

Yours faithfully / Cu stimă,
IONITA GEORGIAN-CRISTINEL
Director General
VLAICU GABRIELA
Contabil Sef



SOCIETATEA
UNIVERS
SA
1
RM. VALCEA

UNIVERS S.A.

I/Appendix 1 - Părți afiliate/Related Parties

Denumire companie	Tip relație	Volum tranzacții în anul 2023	Sold an 2023
INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	ACTIONAR MAJORITAR	0	0
VOLTALIM CRAIOVA	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
ALIMENTARA SLATINA	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
ARGUS CONSTANTA	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	6.561.600	0
COMPLEX HOTELIER DAMBOVITA	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
FLAROS BUCURESTI	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
GEMINA TOUR RM. VALCEA	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
GRAVITY CAPITAL INVESTMENTS S.A	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
LACTATE NATURA TARGOVISTE	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
MERCUR CRAIOVA	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
PROVITAS BUCURESTI	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0
TURISM PUCIOASA	PARTE A GRUPULUI INFINITY CAPITAL INVESTMENTS	0	0

Raportul auditorului independent asupra auditului Situațiilor Financiare

Către Acționarii *UNIVERS S.A.*,
Str. Regina Maria, Nr. 4,
Municipiul Râmnicu Vâlcea,
Judet Vâlcea, România
Cod unic de înregistrare 1469006

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **UNIVERS S.A.** („Societatea”) care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - **Total active:** **53.987.866 lei**
 - **Total capitaluri proprii:** **52.257.130 lei**
 - **Profit al exercițiului financiar:** **1.607.936 lei**
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023, precum și a performanței sale financiare, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

Baza opiniei

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis*

de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”) și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
7. Persoanele însărcinate cu guvernanța au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare agregate, 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 standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, 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.
9. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 Societății;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente 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 îndoeli semnificative privind capacitatea Societății 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 Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
10. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
11. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate

relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

12. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului 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.

Alte informații

13. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarul conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
14. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Alte informații – Raportul administratorului

15. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492 „Raportul administratorilor”, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Înfrățirii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40/17945/2020
Număr autorizație: ASPAAS 1507/28.01.2022

16. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor, numerotat de la pagina 1 la pagina 17, include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Mugurel Serban,

Auditor Financiar

Certificat/Autorizație CAFR
4507/26.06.2013

București 09 Februarie 2024

Pentru și în numele societății
COMBINED IDEAS SRL
Înregistrată în Registrul Public
Electronic al Auditorilor Statutari
(RPE) cu nr. FA18/37/21.

**Mugurel
Serban** Digitally signed by
Mugurel Serban
Date: 2024.02.09
10:52:48 +02'00'

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: COMBINED IDEAS SRL
Registrul Public Electronic: FA18/37/21

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ȘERBAN MUGUREL
Registrul Public Electronic: AF4507