

Raportul auditorului independent

**Către : Asociatul unic al societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL,
Strada Sfantul Gheorghe nr. 32, Pantelimon, judetul Ilfov
Cod unic de inregistrare RO29848867**

Opinie

Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL. (“**Societatea**”), cu sediul social în Pantelimon, Strada Sfantul Gheorghe nr. 32, , judetul Ilfov , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO29848867 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, date informative la 31.12.2023, situatia activelor imobilizate la 31.12.2023 si situatia amortizarii activelor imobilizate si a ajustarilor pentru depreciere la 31.12.2023, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- | | |
|---|-------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 207.309 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 107.863 lei |

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din Romania nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare (OMFP 1802).

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

www.sofica.ro

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 punctele 489-492. si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

www.audit.ro

daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Auditor financiar

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

www.audit.ro

Inregistrata in Registrul Public Electronic cu numarul AF4762

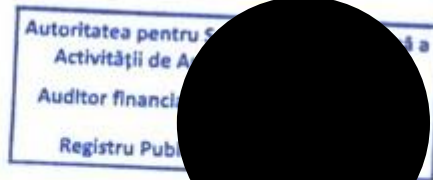
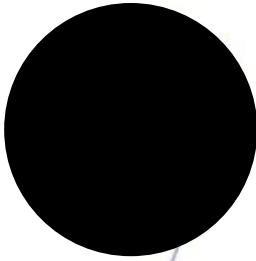
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Bucuresti

SOFICA CATI-MONICA

Carnet 4762/26.06.2014

17.05.2024



SOFICA A. CATI-MONICA AURITOR FINANCIE

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romaniei

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

[sc](#) [ro](#)

Continut raport

Raportul de audit al situatiilor financiare ale societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL la data 31.12.2023 contine urmatoarele anexe:

1. Bilantul incheiat la 31.12.2023
2. Contul de profit si pierdere la 31.12.2023
3. Reguli si metode contabile
4. Informatii complementare

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIER

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

www.sofica.ro**Anexa 1****Bilantul contabil la 31.12.2023**

Nr. Crt	Explicati	31.12.2022	31.12.2023
1	ACTIVE IMOBILIZARE-TOTAL, din care	13.569	132.329
	Imobilizari necorporale	0	0
	Imobilizari corporale	13.569	132.329
	Imobilizari finaciare	0	0
2	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL din care:	13.569	141.049
	Stocuri	0	0
	Creante	69.629	172.334
	Investitii finaciare pe termen scurt	0	0
	Casa si conturi la banci	71.420	81.699
3	CHELTUIELI IN AVANS	0	0
4	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN- TOTAL, din care:	55.172	82.459
	Imprumuturi di datorii assimilate de pana la 1 an		
	Furnizori si client creditor	5.652	5.652
	Alte datorii finaciare de pana ala 1 an	49.520	76.807
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	99.446	307.564
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	99.446	307.567
7	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN, din care:	0	100.255
	Imprumuturi si datorii assimilate mai mari de 1 an	0	0
	Furnizori si client creditor	0	0
	Alte datorii finaciare mai mari de 1 an	0	100.255
8	PROVIZIOANE	0	0
9	VENITURI IN AVANS	0	0
	Sunventii pentru investitii	0	0
	Venituri inregistrate in avans	0	0
10	CAPITAL SOCIAL TOTAL, din care:	10.000	10.000
	Nevarsat	0	0
	Varsat	10.000	10.000
11	PRIME DE CAPITAL	0	0
12	REZERVE DIN REEVALUARE	0	0
13	REZERVE	2.000	2.000
14	REZULTATUL REPORTAT	0	0
	Sold creditor	0	87.446
	Sold debitor	0	0
15	REZULTATUL EXERCITIULUI FINACIAR	87.446	107.863
	Sold creditor	87.446	107.863
	Sold debitor	0	0
16	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0
17	CAPITALURI PROPRII -TOTAL:	99.446	207.309

SOFICA A. CATI-MONICA AJUTOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti www.sofica.ro contabilitate@sofica.ro www.sofica.ro**Anexa 2****CONTUL DE PROFIT SI PIERDELE LA 31.12.2023**

EXPLICATIA	Realizari in perioada de raportare	
	31.12.2022	31.12.2023
CIFRA DE AFACERI NETA	673.203	831.425
VENITURI DIN EXPLOATARE	673.203	831.425
Productia vanduta	673.203	831.425
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au I derulare contracte de leasing	0	0
Venituri din subventii de explaatre afarente cifrei de afaceri nete	0	0
Venituri aferente cotului de productie in curs de executie	0	0
Sold creditor	0	0
Sold debitor	0	0
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Alte venituri din exploatare	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	572.449	705.072
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	1.531	2.246
Alte cheltuieli matriale	1.217	1.635
Alte cheltuieli externe	0	0
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	365.443	499.437
Ajustari de valoare privind imobiliarile necorporale si corporale	8.759	8.526
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	195.499	193.228
Cheltuieli privind prestatiile externe	192.151	192.509
Cheltuieli privind chirile	0	47
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte assimilate, chltuieli reprezentand transferuri si contyributii datorate in baza unor acte normative speciale	347	557
Alte cheltuieli	3.000	115
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Ajustari privind provizioanele	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	100.754	126.353
VENITURI FINANCIARE	25	13
CHELTUIELI FINANCIARE	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	25	13
VENITURI TOTALE	673.228	831.438
CHELTUIELI TOTALE	572.449	705.721
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	100.779	125.717
IMPOZITUL PE PROFIT	13.333	17.854
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR	87.446	107.863

Anexa 3

REGULI SI METODELE CONTABILE

1. INFORMATII GENERALE

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL a fost constituita ca societate cu raspundere limitata, conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare.

Sediul social al societatii este in Romania, judetul Ilfov, Localitatea Pantelimon, strada Sf. Gheorghe nr. 32, camera 4. A fost inregistrata ca societate cu raspundere limitata, la Oficiul Registrului Comertului sub nr. 423/482/2012, avand cod unic de inregistrare RO29848867. Obiectul principal de activitate este : activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre.

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL are ca asociat unic orasul Pantelimon, prin Consiliul Local al Orasului Pantelimon.

Capitalul social la sfarsitul anului a fost de 10.000 lei, varsat integral, impartit in 10 parti sociale a cate 1.000 lei fiecare.

2. BAZELE PREZENTARII

Situatiile financiare sunt prezentate in lei, moneda nationala. Societatea isi are organizata contabilitatea, in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare. Conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare, societatea a aplicat Reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1 Imobilizari

Imobilizarile corporale sunt evidentiate la valoare de intrare (cost de achizitie). Pentru amortizarea imobilizarilor corporale apartinand societatii a fost folosita metoda de amortizare liniara.

3.2 Stocuri

Inregistrarea in contabilitate a stocurilor se efectueaza la data transferurilor riscurilor si beneficiilor.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, prin folosirea metodei inventarului permanent, ceea ce permite cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

3.3 Disponibilitati banesti.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare valuta, se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

www.audit.ro

La finele lunii, diferente de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii in cauza, a disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie se inregistreaza in conturile de venituri si cheltuieli

3.4 Clienti si conturi assimilate

In contabilitatea clientilor se inregistreaza operatiunile privind vanzarile, livrarile de marfuri, prestarile de servicii, precum si alte operatiuni similar efectuate.

O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunilor sau fata de cele care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar

3.5 Furnizori si conturi asimilate

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile, respective achizitiile de marfuri si produse precum si alte operatiuni similar efectuate. O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunilor sau fata de cele care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar.

3.6 Amortizarea

Amortizarea a fost calculata dupa metoda liniara potrivit Legii 15/1994 cum modificarile ulterioare. Durata utila de viata utilizate la claculul amortizarii sunt cele prevazute in HG 2139/2014. Pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

3.7 Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3.8 Capitaluri proprii

In capitalurile propria sunt incluse: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat si rezultatul exercitiul financiar, asa cum sunt ele prezentate in bilantul contabil.

3.9 Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina intreprinderii si valoarea beneficiilor poate fi calculate in mod credibil. Ele sunt recunoscute atunci cand livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute in perioada la care se refera.

3.10 Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozit pe profit la finele anului 2023 in valoare de 17.854 lei.

3.11 Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare conform OMFP 1802/2014 cere conducerii societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielilor raportate pentru perioada respective.

OMFP 1802/2014 cere ca elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in sectiunea PRINCIPIILE CONTABILE GENERALE, conform contabilitatii de angajament.

Astfel, efectele tranzactiilor si altor evenimente sunt recinoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc, si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit, si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei aferente.

3.12 Permanenta metodelor

In timpul anului, societatea a folosit aceleasi metode privind inregistrarea in contabilitate a imobilizarilor, stocurilor.

Anexa 4

INFORMATII COMPLEMENTARE

Note asupra bilantului

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2023

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	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	Reduce ri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
COLOR LASER A4/A3 MFP 3 IN 1	5 948.00	0.00	0.00	5 948.00	5 328.43	619.57	0.00	5 948.00
SMARTPHONE APPLE IPHONE 11 space grey	5 294.03	0.00	0.00	5 294.03	5 294.03	0.00	0.00	5 294.03
SMARTPHONE APPLE IPHONE SILVER	4 621.77	0.00	0.00	4 621.77	4 621.77	0.00	0.00	4 621.77
LAPTOP APPLE MACBOOK AIR 13	5 210.08	0.00	0.00	5 210.08	5 210.08	0.00	0.00	5 210.08
APPLE IPHONE 12 PRO 128GB SILVER	4 591.38	0.00	0.00	4 591.38	2 678.34	1 530.44	0.00	4 208.78
TELEFON MOBIL APPLE IPHONE 12 PRO MAX	5 209.24	0.00	0.00	5 209.24	2 894.00	1 736.42	0.00	4 630.42
LAPTOP HP ENVY 13	3 176.39	0.00	0.00	3 176.39	1 720.55	1 455.84	0.00	3 176.39
CABINA PAZA TYPE 7	7 749.00	0.00	0.00	7 749.00	484.32	968.64	0.00	1 452.96
APPLE IPHONE 14 PRO 128GB black	0.00	260.79	0.00	260.79	0.00	97.82	0.00	97.82
TOYOTA C-HR	0.00	127 026.00	0.00	127 026.00	0.00	2 117.10	0.00	2 117.10
Total general:	41.799,89	127 026.00	0.00	169 086.69	28 231.52	8 525.83	0.00	36 757.35

Forma de amortizare utilizata a fost amortizarea liniara.

SOFICA A. CATI-MONICA AURIPOR FINANC

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romaniei

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

RO

CREANTE	2	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi	3	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	4	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	5	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	6	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	7	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	8	8 700	8 700	0
Clienti (ct.411+413+418)	9	16	160	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	10	852	852	0
Impozit pe profit (ct.441)	11	2	2	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	12	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	13	8	8	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	14	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	15	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	16	172 264	172 264	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	0	3	3	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	17	17	175	0
DATORII	18	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	19	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	20	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	21	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarizările financiare (ct.166)	22	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	23	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	24	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	25	100 255	100 255	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	26	10	100	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	27	5 652	5 652	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	33 388	33 388	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	2 300	2 300	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	200	200	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	82 459	82 459	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	182 714	182 714	0

Note:

- Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor ratele dobânzii aferente.
- Nu sunt depuse garantii sau ipoteci.
- Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii. Nu sunt înregistrate cheltuieli în avans.
- Nu sunt înregistrate astfel de venituri in avans

Nota 6: Princlii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;

Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea își continua în mod normal functionarea, fara a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Entitatea nu va întocmi situatiile financiare anuale pe baza continuitatii activitatii daca organele de conducere stabilesc dupa data bilantului fie ca intentioneaza sa lichideze entitatea sau sa înceteze activitatea acesteia, fie ca nu exista nicio alta varianta realista în afara acestora.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare ai a pozitiei financiare, ulterior datei bilantului, indica nevoia de a analiza daca presupunerea privind continuitatea activitatii este înca adecvata.

Daca administratorii entitatii au luat cunostinta de unele elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-si continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situatiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuitatii, aceasta informatie se va prezenta, împreuna cu explicatii privind modul de întocmire a acestora si motivele care au stat la baza deciziei conform careia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau conditiile ce necesita prezentari de informatii pot aparea si ulterior datei bilantului.

2. Principiul permanentei metodelor:

Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.

3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar;

La întocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) trebuie sa se tina cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului si data întocmirii acestuia;
- c) trebuie sa se tina cont de toate deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

Ca urmare, activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate. Totusi, exercitarea prudentei nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberata a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberata a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situatiile financiare nu ar mai fi neutre si nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu lit. b), entitatea va recunoaste toate datoriile previzibile si pierderile potientiale care au aparut în cursul exercitiului financiar respectiv sau în cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului so data întocmirii acestuia.

4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;

6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se considera încălcare a principiului intangibilității.

7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe baza de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

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

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 au fost evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. În condiții obișnuite, forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. În cazuri rare, atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Politici contabile semnificative:

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Corectarea erorilor contabile se efectuează conform prevederilor de mai jos:

1. Erorile aferente exercițiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a operațiunilor. Stornarea se efectuează prin înregistrarea operațiunilor inițiale în roșu (sau prin înregistrarea inversă) ;
2. Erorile aferente exercițiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile. Pentru erorile aferente exercițiilor anterioare, conducerea compartimentului financiar-contabil informează consiliul de administrație cu privire la natura erorii, valoarea, cauze etc.

Societăți afiliate: nu este cazul

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

sofica@sofica.ro

Nota 7: Participatii si surse de finantare

- a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile
- b) La 31 dec 2023, capitalul social al societatii era de 10.000 lei din care: capital social varsat 10.000 lei.
- c) Numarul de parti sociale emise: 10 parti sociale cu o valoare nominala de 1.000 lei fiecare.. Valoarea totala a partilor sociale: 10.000 lei
- d) Actiuni rascumparabile - Nu este cazul
- e) Actiuni emise în cursul exercitiului financiar - Nu este cazul
- f) Obligatiuni emise - Nu este cazul

Nota 8: Informatii privind salariatii si membrii organelor de administrare si conducere

- a) Nu s-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de conducere si de supraveghere.
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
- d) salariati: numar mediu: 7

Nota 9: Indicatori economico-financiari

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr . rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.00
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.00
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	0.00
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	0.00
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.00
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.00
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Roman

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti

www.sofica.ro

Nota 10: Alte informatii

La data 31.12.2023:

Societatea nu detine filiale.

Nu exista creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiatae initial într-o moneda straina.

Nu s-au înregistrat activitati extraordinare.

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Auditor financiar

Inregistrata in Registrul Public Electronic cu numarul AF4762

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Bucuresti

SOFICA CATI-MONICA

Carnet 4762/26.06.2014

17.05.2024

