



CUI / CIF: 14814475

Nr.reg.com. : J18/299/2002

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

## SC Medserv Min SA

NR MM 1899 / 17.04.2024  
Nr. CA 58 / 17.04.2024

### NOTĂ

***Privind situațiile financiare ale S.C. MEDSERV MIN S.A.  
întocmite pentru exercițiul financiar 2023, însoțite de  
Raportul Administratorilor și Raportul auditorului independent***

S.C. MEDSERV MIN S.A este o societate de prestări servicii medicale, având codul CAEN 8690 „ Alte activități referitoare la sănătatea umană,, , înființată în luna august 2002, conform Legii 31/1190 actualizată, prin externalizarea activității medicale din cadrul CNL Oltenia SA și asigură servicii medicale de urgență, transport medicalizat și servicii de medicina muncii pentru Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A și alți beneficiari.

Potrivit Actului Constitutiv al S.C MEDSERV MIN S.A. , art. 16, alin.2, lit.a), b) și g), Adunarea Generală a Acționarilor discută, aprobă sau modifică situațiile financiare anuale pe baza rapoartelor Consiliului de Administrație, aprobă repartizarea profitului conform legii și stabilește dividendul, se pronunță asupra gestiunii administratorilor și asupra modului de recuperare a prejudiciilor produse SC MEDSERV MIN S.A. de către aceștia.

Situațiile financiare anuale supuse avizării sunt prezentate în anexă la prezenta și cuprind:

- Bilanțul contabil pentru anul 2023;
- Contul de profit și pierdere;
- Notele explicative la situațiile financiare anuale și politicile contabile și sunt însoțite de Raportul privind activitatea Consiliului de Administrație;

➤ Raportul Auditorului Independent pentru exercitiul financiar 2023;

Față de cele prezentate:

➤ În temeiul art. 20, lit.s) din Actul Constitutiv al S.C. MEDSERV MIN S.A. supunem spre avizare Consiliului de Administrație al SC MEDSERV MIN S.A.:

- Situațiile financiare ale SC MEDSERV MIN SA întocmite pentru exercițiul financiar 2023 însoțite de Raportul Administratorilor și Raportul Auditorului Independent;
- Descărcare de gestiune a a administratorilor pentru exercițiul financiar 2023 în baza Raportului Auditorului Independent;
- Repartizarea profitului;

**DIRECTOR EXECUTIV,  
GIORGI GABRIEL-GIORGIAN**



**CONTABIL ȘEF,  
PĂUN ECATERINA**

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Păun Ecaterina.

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.219.800

Entitatea SC MEDSERV MIN SA

Adresa

Județ Gorj Sector Localitate Tg Jiu

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Calea Severinului 38A

Număr din registrul comerțului J18/299/2002

Cod unic de înregistrare 1 4 8 1 4 4 7 5

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

8690 Alte activități referitoare la sănătatea umană

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8690 Alte activități referitoare la sănătatea umană

**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 de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	3.027.897
Capital subscris	1.219.800
Profit/ pierdere	628.498

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

Giorgi Gabriel Giorgan

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Paun Ecaterina

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

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

 DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	872.743	848.632
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	253.877	563.079
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	11.850	8.005
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	1.138.470	1.419.716
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	1.138.470	1.419.716
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	35.437	41.732
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	35.437	41.732
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.329.648	1.215.727
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	274.378	302.130
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	1.604.026	1.517.857
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	522.157	874.141
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	2.161.620	2.433.730
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	3.198	4.059
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	85.780	60.018
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	365.950	387.925
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	451.730	447.943
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	1.707.421	1.989.846
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	2.845.891	3.409.562
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	303.568	381.665
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	303.568	381.665
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	5.667	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	5.667	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	5.667	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.219.800	1.219.800

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.219.800	1.219.800
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	110.594	110.594
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	153.246	190.757
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	772.834	915.759
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	926.080	1.106.516
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	303.762	628.498
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	17.913	37.511
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	2.542.323	3.027.897
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	2.542.323	3.027.897

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Giorgi Gabriel Giorgian

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Paun Ecaterina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.757.622	7.289.756
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	5.757.622	7.289.756
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.757.622	7.289.756
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		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 imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	293.608	18.151
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	6.333	5.667
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	6.051.230	7.307.907
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	107.785	122.111
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	25.120	5.985
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	43.712	31.382
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	9.838	8.426
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	32.102	22.108
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.609.372	5.629.086
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.467.235	5.444.083
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	142.137	185.003



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	113.327	105.504
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	113.327	105.504
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		12.388
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		41.351
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		28.963
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	490.246	573.375
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	366.309	421.780
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (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)	123.815	149.075
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	122	2.520
— 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	303.568	78.097
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	303.568	104.899
- Venituri (ct.7812)	53	41		26.802
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	5.693.130	6.557.928
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	358.100	749.979
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	164	233
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	164	233
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	164	233
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	6.051.394	7.308.140
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	5.693.130	6.557.928
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	358.264	750.212
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	54.502	121.714
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	303.762	628.498
- 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

Giorgi Gabriel Giorgian

Semnătura



Numele si prenumele

Paun Ecaterina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

A blue handwritten signature of Paun Ecaterina.

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 referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		628.498
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii		20	19	90		92
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	97		96
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>
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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	44.512	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	44.512	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	286.785	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), 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 părți 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	1.272.415	1.210.663
- 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	6.362	34.114
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.362	34.114
- creanțe fiscale în legătură 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 creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	320.429	295.525
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	320.429	295.525
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	7.015	3.214
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.015	3.214
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	514.833	869.477
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	514.833	869.477
- 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	451.729	447.943
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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	85.780	60.018
- 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	151.863	161.350
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	214.082	226.575
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	148.773	165.631
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	55.803	48.866
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	9.384	12.078
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	122	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:						139	122	4			
-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	4			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)						141	124				
- subventii 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	1.219.800	1.219.800		
- acțiuni cotate 4)						150	131				
- acțiuni necotate 5)						151	132				
- părți sociale						152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)						153	134				
Brevete si licente (din ct.205)						154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>						<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>			
<b>A</b>						<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)						155	136	189.315	214.276		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>						<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>			
<b>A</b>						<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare						156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune						157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate						158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>						<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>			
<b>A</b>						<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>			
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)						159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>						<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>						<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>						160	141	1.219.800	X	1.219.800	X
							<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>	

- 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	1.200.400	98,41	1.200.400	98,41
- cu capital integral de stat	165	146	1.200.400	98,41	1.200.400	98,41
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152	19.400	1,59	19.400	1,59
		Nr. rd.	Sume (lei)			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>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:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		286		142.929
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		282		142.929
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		282		142.929
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

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

Numele si prenumele

Giorgi Gabriel Georgian

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

Paun Ecaterina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care!' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	40.055		8.475	X	31.580
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>40.055</b>		<b>8.475</b>	<b>X</b>	<b>31.580</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	65.100			X	65.100
2.Constructii	09	970.373				970.373
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.505.528	386.750			1.892.278
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	37.658				37.658
5.Investitii imobiliare	12					
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>2.578.659</b>	<b>386.750</b>			<b>2.965.409</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>2.618.714</b>	<b>386.750</b>	<b>8.475</b>		<b>2.996.989</b>

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	40.055		8.475	31.580
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	40.055		8.475	31.580
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	162.730	24.111		186.841
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.251.651	77.548		1.329.199
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	25.808	3.845		29.653
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	1.440.189	105.504		1.545.693
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	1.480.244	105.504	8.475	1.577.273

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Giorgi Gabriel Georgian

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

Paun Ecaterina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE !

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc 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”).



Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>0</b>								
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Alte imobilizari necorporale	40.055	0	8.475	31.580	40.055	0	8.475	31.580
<b>TOTAL</b>	<b>40.055</b>	<b>0</b>	<b>8.475</b>	<b>31.580</b>	<b>40.055</b>	<b>0</b>	<b>8.475</b>	<b>31.580</b>
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	65.100			65.100	0	0	0	0
Constructii	970.373	0		970.373	162.730	24.111	0	186.841
Instalatii tehnice si masini	1.505.528	386.750		1.892.278	1.251.651	77.548	0	1.329.199
Alte instalatii, utilaje si mobilier	37.658	0	0	37.658	25.808	3.845		29.653
<b>TOTAL</b>	<b>2.578.659</b>	<b>386.750</b>	<b>0</b>	<b>2.965.409</b>	<b>1.440.189</b>	<b>105.504</b>	<b>0</b>	<b>1.545.693</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL</b>	<b>2.618.714</b>	<b>386.750</b>	<b>8.475</b>	<b>2.996.989</b>	<b>1.480.244</b>	<b>105.504</b>	<b>8.475</b>	<b>1.577.273</b>

**1. Imobilizari corporale, din care:**  
- achizitie ambulanta

**386.750**  
386.750

**2. Scoaterea din functiune:**

- programe informatice

**8.475**  
8.475

**Metoda de amortizare: amortizare liniara**

DIRECTOR EXECUTIV  
GIORGII GABRIEL GIORGIAN



CONTABIL SEF  
PAUN ECATERINA

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
	0	1	2	3
Provizioane pentru litigii	276.766	0	0	4=1+2-3 276.766
Provizioane pentru contractul de mandat	26.802	0	26.802	0
Provizioane concedii odihna	0	104.899	0	104.899
<b>TOTAL</b>	<b>303.568</b>	<b>104.899</b>	<b>26.802</b>	<b>381.665</b>

lei

DIRECTOR EXECUTIV  
GIORGI GABRIEL GIORGIAN



CONTABIL SEF  
PAUN ECATERINA

## Repartizarea profitului

lei

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	<b>628.498</b>
- rezerva legala	37.511
- alte rezerve reprezentand facilitati fiscale	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- alte repartizari prevazute de lege	0
- participarea salariatilor la profit	0
- dividende	295.494
- rezerve ptr. surse proprii de finantare	295.493

**DIRECTOR EXECUTIV**  
**GIORGI GABRIEL-GIORGIAN**



**CONTABIL SEF**  
**PAUN ECATERINA**

A blue ink signature, likely belonging to Paun Ecaterina, the Chief Accountant.

## Analiza rezultatului din exploatare

lei

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	0	1
		2
1. Cifra de afaceri neta	5.757.622	7.289.756
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5.301.748	6.203.943
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.666.718	5.423.222
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	635.030	780.721
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	455.874	1.085.813
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	391.382	353.985
9. Alte venituri din exploatare	293.608	18.151
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	358.100	749.979

**DIRECTOR EXECUTIV**  
**GIORGI GABRIEL GIORGIAN**



**CONTABIL SEF**  
**PAUN ECATERINA**

## Situatia creantelor si datoriilor

lei

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total creante, din care:	<b>1.517.857</b>	<b>1.250.386</b>	<b>267.471</b>
Creante comerciale, din care:	<b>1.215.727</b>	<b>1.216.272</b>	<b>-545</b>
Cienti	707.091	707.091	
Cienti-facturi de intocmit	503.572	503.572	
Creante - garantii de buna executie	20.013	20.013	
Creante cu personalul unitatii			
Debitori diversi	291.466	0	291.466
Creante in legatura cu Bugetul asigurarilor sociale	34.114	34.114	
Cheltuieli inregistrate in avans			
Creante cu bugetul statului			
Ajustari pentru depreciere creante clienti	14.949	14.404	545
Ajustari pentru depreciere creante debitori diversi	23.450	0	23.450

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 datorii, din care:	<b>447.943</b>	<b>447.943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori	29.586	29.586	0	0
Furnizori facturi nesosite	30.431	30.431	0	0
Datorii cu personalul unitatii	161.351	161.351	0	0
Datorii la bugetul asigurarilor sociale de stat	119.006	119.006	0	0
Datorii la fondul de sanatate	46.625	46.625	0	0
Contributia asiguratorie pentru munca	10.543	10.543	0	0
Impozit profit	8.735	8.735	0	0
Impozit salarii	29.588	29.588	0	0
Fond special	12.078	12.078	0	0
Creditori diversi			0	0
Dividende de plata			0	0
Datorii leasing			0	0
Alte datorii			0	0

Mentionam ca creantele "clienti - facturi de intocmit" sunt aferente lunii decembrie 2023 fiind intocmite in luna ianuarie 2024.; Deasemenea, la "debitori diversi" in suma de 291.466 lei, ponderea de 95%, respectiv, 276.766 lei, din suma totala, reprezinta suma de recuperat de la membrii Consiliului de Administratie al Medserv Min SA.

DIRECTOR EXECUTIV

GIORGI GABRIEL-GIORGIAN



CONTABIL SEF

PAUN ECATERINA

**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Evidența contabilă e organizată și condusă în mod corect și corespunzător, cu respectarea prevederilor Legii 82/1991 a contabilității actualizată, neexistând operațiuni și înregistrări duble sau neînregistrări în contabilitate.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr.5394/15.12.2023, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Nu sunt abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

Stocurile sunt evaluate la pret de achiziție și evidența lor se face folosind metoda FIFO.

Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Cheltuielile și veniturile au fost înregistrate în mod corect și în totalitate pe feluri și tipuri, iar rezultatele financiare au fost corect determinate ca diferență între venituri și cheltuieli.

Rulajele și soldurile conturilor din bilanța de verificare sintetică sunt în concordanță cu cele din bilanțele analitice rezultate prin preluarea și înregistrarea documentelor justificative.

Datele din Balanța de verificare reflectă realitatea privind cifra de afaceri, rezultatele economice și financiare ale unității. Creanțele și datoriile sunt prezentate în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare.

**Director executiv,  
Giorgi Gabriel Giorgian**



**Contabil Șef,  
Paun Ecaterina**

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Paun Ecaterina.

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

SC Medserv Min SA Tg-Jiu a luat ființă prin externalizarea activității medicale din cadrul CNL Oltenia SA Tg-Jiu (SNL Oltenia SA Tg-Jiu), conform Hotărârii nr. 7 din 25.07.2002 a Adunării Generale a Acționarilor Companiei Naționale a Lignitului Oltenia SA, având ca obiect de activitate “Activități referitoare la sănătatea umană”.

Capitalul inițial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură și 42.500 lei aport în numerar, Compania Națională a Lignitului Oltenia având 97% din acțiuni, diferența aparținând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societății cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziționarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societății și spațiu de producție (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotărârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SC Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acțiuni noi la un preț de 100 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală obținută prin conversia dividendelor cuvenite și nerestituite acționarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societății este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Județul Gorj.

În timpul exercițiului financiar, societatea nu a emis acțiuni sau obligațiuni.

În prezent, structura acționariatului este următoarea:

	Nr. acțiuni	Valoare(lei)	Procent(%)
S.C.E. Oltenia SA	12.004	1.200.400	98,400
Federația Națională Mine Energie	25	2.500	0,210
Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia	25	2.500	0,210
Sindicatul Minerul EMC Rovinari	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber EMC Roșia	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber cariera Roșița	23	2.300	0,190
Sindicatul Liber cariera Lupoia	21	2.100	0,170
Sindicatul Salariaților SC Medserv Min SA	50	5.000	0,400
<b>TOTAL</b>	<b>12.198</b>	<b>1.219.800</b>	<b>100,000</b>

*Evoluția valorică a capitalului social:*

31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	1.219.800
630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	1.219.800
0	0	0	0	0	0	0	0

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800
1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800
0	0	0	0	0	0	0

**Director Executiv,  
Giorgi Gabriel-Giorgian**



**Contabil Șef,  
Păun Ecaterina**



**INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE,  
CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Salarizarea directorului executiv și a contabilului șef se face în baza clauzelor din contractul de mandat încheiat între administratori în calitate de mandatar și directorul executiv în calitate de mandant. Salarizarea membrilor consiliului de administrație și a secretarului consiliului de administrație se face în baza Hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor adoptate.

În anul 2023 cheltuiala cu indemnizația directorului executiv al societății a fost de **162.995 lei** și obligații bugetare în sumă de **5.143 lei**.

Cheltuiala cu indemnizația contabilului șef al societății în perioada de mandat, a fost de **90.295 lei** și obligații bugetare în sumă de **3.358 lei**.

Tot pentru anul 2023, s-au înregistrat cheltuieli cu indemnizațiile brute ale membrilor organelor de administrație în suma totală de **104.265 lei**, respectiv: **86.886 lei** pentru membrii CA, **17.379 lei** pentru secretarul CA și obligații bugetare în suma de **2.346 lei**.

Numărul existent de salariați la sfârșitul anului 2023 este **96** iar numărul mediu aferent anului 2023 este **92**.

Pentru anul 2023 societatea a înregistrat cheltuieli de natură salarială cu personalul angajat în sumă de **4.800.820 lei**. La sfârșitul lunii decembrie 2023, societatea înregistrează suma de 129.483, reprezentând drepturi salariale rămase de plătit (chenezina a II a, a lunii decembrie 2023).

Cheltuielile înregistrate de societate, respectiv, contribuția asiguratorie pentru munca în anul 2023 a fost în sumă de **116.222 lei**.

Cheltuielile înregistrate de societate cu alte contribuții și fonduri speciale în anul 2023 au fost de **135.090 lei**.

Obligațiile bugetare aferente anului 2023 datorate la data de 31.12.2023 cu scadență în anul 2024 sunt următoarele: impozit pe salarii în suma de **29.588 lei**, CAS 25,0% în suma de **119.006 lei**, asigurări sociale de sănătate în suma de **46.625 lei**, contribuția asiguratorie pentru munca în suma de **10.543 lei**, contribuții și fonduri speciale în suma de **12.078 lei**.

Director executiv,  
Giorgi Gabriel-Giorgian



Contabil Șef,  
Păun Ecaterina

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Păun Ecaterina".

**Analiza principalilor indicatori  
economico-financiari**

**1. Indicatori de lichiditate****1.1. Indicatorul lichidității curente (ILC)**

$$ILC\ 2023 = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.433.730}{447.943} = 5,4 \text{ ori}$$

**1.2. Indicatorul lichidității imediate (ILI) – indicatorul test acid:**

$$ILI\ 2023 = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.433.730 - 41732}{447.943} = 5,3 \text{ ori}$$

**2. Indicatorii de risc**

- **Indicatorul gradului de îndatorare (IGI):** Type equation here.

$$IGI\ 2023 = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{3.027.897} = 0$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) furnizează informații cu privire la:**

- **Viteza de rotație a debitelor clienți (VRdc)**

$$VRdc2023 = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{1.241.539}{7.289.756} \times 365 = 62 \text{ zile}$$

- **Viteza de rotație a creditelor furnizori (VRcf)**

$$VRcf2023 = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{72.899}{7.289.756} \times 365 \text{ zile} = 3,7 \text{ zile}$$

- **Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (VRic)**

$$VRic2023 = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{7.289.756}{1.419.716} = 5,1 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a activelor totale (VRat):

$$\text{Vrat 2023} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{7.289.756}{3.857.505} = 1,9 \text{ zile}$$

#### 4. Indicatori de profitabilitate

##### a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\text{RCa2023: } \frac{\text{Profit inaintea dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{749.979}{3.027.897} \times 100 = 24,8\%$$

##### b) Marja brută din vânzări (MBvz)

$$\text{MBvz2023} = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.085.813}{7.289.756} \times 100 = 14,9\%$$

**Director Executiv,  
Giorgi Gabriel-Giorgian**



**Contabil Șef,  
Păun Ecaterina**

## ALTE INFORMATII

**10.1. Prezentarea generala a societatii.**

SC Medserv Min SA Tg-Jiu este persoană juridică română, având forma de organizare societate pe acțiuni.

Sediul societății comerciale este în România, Municipiul Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38 A, jud. Gorj și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J18/299/13.08.2002, având cod unic de înregistrare 14814475.

**Obiectul principal de activitate:** "Alte activitati referitoare la sanatatea umana" - cod CAEN 8690.

Veniturile realizate in anul 2023 in baza contractelor incheiate cu principalul beneficiar, S.CE Oltenia SA si cu alti beneficiari cu care societatea are contracte de prestari servicii medicale au constat in prestarea urmatoarelor activitati:

- Servicii de asistenta medicala continua cu medic si asistent medical la nivelul cabinetelor medicale si punctelor sanitare;
- Servicii de asistenta medicala de urgenta prespitaliceasca si transport sanitar cu ambulanta;
- Servicii de medicina muncii si efectuarea controlului medical periodic;
- Servicii de kinetoterapie cu kinetoterapeut și asistenți medicali;
- Servicii de recuperare, medicina fizica si balneologie in baza de tratament Sacelu;
- Servicii privind activități de examinare ambulatorie a candidaților pentru obținerea permiselor de conducere și port armă;
- Servicii de îngrijiri la domiciliu;
- servicii medicale în asistență medicală de specialitate din ambulatoriu pentru specialitățile clinice;

Activitatea de prestari servicii medicale se desfasoara la sediul social al societatii si la 11 cabinete medicale si puncte sanitare situate la sediile Carierelor CE Oltenia SA din judetul Gorj si Mehedinti, spatii detinute in baza Contractului de Comodat incheiat cu actionarul majoritar.

**10.2. Capital Social**

Capital subscris: 1.219.800 lei, integral varsat

Nr. de actiuni : 12.198

**10.3. Rezerve**

Rezerve din reevaluare : 110.594 lei

Alte rezerve: 1.106.515 lei

**10.4. Impozitul pe profit**

Pentru anul 2023 societatea a înregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit în sumă de 121.714 lei și mai are de achitat impozit pe profit în sumă de 8.735 lei.

**10.5. Cifra de afaceri**

În anul 2023, societatea a înregistrat o cifra de afaceri de **7.289.756** lei.

**10.6. Situatia litigiilor**

1. **Dosarul nr. 3728/95/2010 - Țonea Haralambie Puiu** - cu suma de **14.700 lei**, ca urmare a Dispoziției Obligatorii nr. 8512/08.12.2005 emise de DGFP Gorj si conform Sentinței Civile nr.6749/12.11.2012 emisă de Tribunalul Tg-Jiu. Dosarul este în executare la BEJ Enea Marin, iar cererea de executare a format dosarul de executare nr.340/E/2013. Societatea a constituit provizioane in suma de 16.716 lei.

După mai multe demersuri succesive ale societății, în anul 2023 a fost emisă adresa cu nr.1909/24.04.2023 prin care s-a solicitat continuarea demersurilor in cazul debitorului.

În luna octombrie 2023, BEJ Enea Marin a virat suma de 2.016 lei, debitul datorat la sfârșitul anului fiind de 14.700 lei.

**2. Dosarul 4036/95/2016 (Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu)** are ca obiect deschiderea procedurii la cererea formulata de debitor.

La data deschiderii procedurii insolvenței în temeiul art. 71 din Legea 85/2014 prin încheierea nr. 60 din data de 19.10.2016 pronunțată de Tribunalul Gorj, Secția a II-a Civilă, în dosarul menționat mai sus se afla în derulare contractul de prestari servicii medicale nr. 29/08.08.2014 având ca obiect "*asistenta medicala de medicina sportiva cu asistent medical*".

La masa credala SC Medserv Min SA s-a înscris cu suma de 14.403,84 lei, ce reprezinta c/v facturi emise în baza contractului nr.29/08.08.2014.

În luna ianuarie 2024 au fost aprobate ajustări pentru depreciere creanțe clienti pentru suma de 14.403,84 lei.

La data prezentei, suma de 14.403,84 lei figurează restantă și este aflată în evidența lichidatorului judiciar SIOMAX SPRL TG-JIU;

**3. Dosarul 4649/95/2016 (Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu)** având ca obiect deschiderea procedurii la cererea creditorului, a condus la înscrierea la masa credala a sumei de 8.750 lei.

Suma restantă se află în evidența administratorului judiciar Feaconsult IPURL și figurează în tabelul definitiv consolidat al creanțelor, cu suma specificată mai sus. Având în vedere intrarea în faliment a societății precum și creșterea gradului de incertitudine asupra recuperării creanței s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor în suma de 8.750 lei cu Nota Contabila nr.17/31.12.2017.

Ultimul termen a fost acordat în data de 07.02.2024 în vederea solutionării definitive a dosarului nr.2983/95/2019. La acest termen în temeiul Deciziei Presedintelui Tribunalului Gorj a fost desființat completul, dosarul fiind repartizat ciclic la alt complet cu termen de judecată la data de 19.03.2024 și după amânare la data de 16.04.2024.

**4. Dosarul 15824/318/2019 (Asociația CS Tg-Jiu)** are ca obiect cererea de emitere a ordonantei de plată formulată de societate la Judecătoria Tg-Jiu nr. 4817/15.10.2019. Judecătoria Tg-Jiu a admis cererea, a dispus emiterea ordonantei de plată pentru suma de 1.818 lei precum și cheltuieli de judecată în suma de 200 lei, reprezentând taxa judiciară de timbru.

Prin Încheierea nr.15/06.01.2020 a fost admisă cererea de încuviințare a executării silite formulată de petentul BEJ Enea M.Marin ce formează Dosarul de executare nr.467E/2019.

Societatea a trimis, în mod succesiv adrese către BEJ Enea Marin prin care a solicitat stadiul Dosarului de executare nr.467/E/2019, ultima fiind trimisă în luna octombrie 2023.

În anul 2020, a fost constituită ajustare pentru depreciere creanțe clienti fiind înregistrată în contabilitate suma de 545,40 lei, respectiv:

$$1.818 \times 30\% = 545,40 \text{ lei}$$

**5. Dosarul nr.18191/318/2022** are ca obiect pretenții. Creanța în suma de 276.766 mii lei a fost determinată de Hotărârea nr.6 din 12.12.2022 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.C.Medserv Min S.A. prin care s-a aprobat, prin vot secret, promovarea unei acțiuni în răspundere, întemeiată pe dispozițiile art.155 din Legea Societăților comerciale nr.31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, pentru recuperarea prejudiciului în cuantum de 158.078 lei împotriva membrilor Consiliului de Administrație al Societății Medserv Min SA, respectiv-Vasile Ioan Viorel - presedinte CA, Lavinia Cosneanu - membru CA, Tundrea Octavian - membru CA, care au participat și au acordat vot pentru adoptarea Hotărârii nr.11/10.06.2013 prin care s-a avizat modificarea structurii aparatului funcțional (desființarea postului de contabil sef), precum și obligarea parților la plata dobânzilor legale calculate de la data efectuării plății până la data recuperării efective a sumei.

Pentru respectarea dispozițiilor Hotărârii nr.6/12.12.2022, conducerea executivă a societății a formulat cererea de chemare în judecată a fostilor membri ai Consiliului de Administrație, prin care a solicitat obligarea în solidar la plata sumei de 158.078 lei, reprezentând prejudiciu cauzat societății, respectiv drepturi salariale plătite pentru reintegrarea contabilului șef - cerere ce face obiectul Dosarului nr.18191 /318/2022 aflat pe rolul Judecătoriei Tg.-Jiu - Secția Civilă. La data de 25.01.2023 a fost formulată cererea de completare/precizare a cererii de chemare în judecată, înregistrată sub nr.510/25.01.2023, prin care s-a solicitat instanței de judecată și plata dobânzilor legale în suma de 118.687,58 lei, calculate până la data de 25.01.2023, suma ce va fi actualizată până la data recuperării efective a sumei de 158.078 lei.

La termenul din 03.10.2023, instanța admite excepția competenței materiale a Judecătoriei Targu Jiu, invocată de pârâtul Vasile Ioan Viorel și declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Gorj, fără cale de atac.

Societatea a constituit la 31.12.2022 provizioane pentru litigii cu suma de 276.766 lei, suma fiind reluată și la venituri.

Prin Sentința nr.20/20.02.2024, a fost respinsă acțiunea formulată de reclamanta Medserv Min SA în contradictoriu cu pârâtii Cosneanu Lavinia, Ioan Viorel Vasile, Tundrea Octavian Augustin ca fiind prescrisă. A obligat reclamantul la plata către pârata Cosneanu Lavinia a sumei de 2.000 lei, cheltuieli de judecată și 2.000 lei către pârâtul Tundrea Octavian Augustin cheltuieli de judecată-onorariu avocat. Societatea a efectuat plata către pârâți având în vedere că Sentința a fost executorie și urmează să facă apel în termen de 30 de zile de la comunicare ce se va depune la Tribunalul Gorj.

**Director Executiv,  
Giorgi Gabriel Giofgian**



**Contabil Șef,  
Paun Ecaterina**

A blue ink signature, likely belonging to Paun Ecaterina, the Chief Accountant.



CUI / CIF: 14814475

Nr.reg.com. : J18/299/2002

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

## SC Medserv Min SA

### DECLARATIE

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

Entitate: S.C. Medserv Min S.A

Judetul:18- Gorj

Adresa: Municipiul Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A.

Numar de inregistrare in registrul comertului: J18/299/2002

Forma de proprietate:15 - SC reprezentand filiale ale unor SC cu capital integral de stat si societati la care una sau mai multe societati cu capital integral de stat detin capitalul social.

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 8690 - Alte activitati referitoare la sanatatea umana.

Cod unic de inregistrare: 14814475

Subsemnatul Giorgi Gabriel-Giorgian conform art.10, alin.(1) din Legea contabilității 82/1991, având calitatea de Director Executiv îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 și confirm următoarele:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfășurată;
- Persoana juridică își desfășoară activitatea în condițiile de continuitate.

**DIRECTOR EXECUTIV,  
GIORGI GABRIEL-GIORGIAN**



**SC MARIFLORININ AUDIT**

**Autorizatii: CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

S.C. MEDSERV MIN S.A.	
INTRARE	Nr. 1371
IESIRE	
Zila 05	Luna 04
	Anul 2024

Nr. CA 55 / 05.04.2024

**Raport**  
*privind*  
**auditarea**  
**situatiilor financiare**  
*pentru*  
**exercitiul financiar 2023**  
*ale*  
**SC MEDSERV MIN SA Tg.Jiu ,**  
**judetul Gorj**

Contract de prestari servicii audit financiar nr. MSM 83 din 30.08.2023

Tg.Jiu , 04.04.2024



## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

### Raportul auditorului independent

Către Acționarii/Asociații,  
MEDSERV MIN S.A.

#### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

##### Opinie

1 Am auditat situațiile financiare ale societății MEDSERV MIN S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Tg.Jiu, str.Calea Severinului, nr.38A, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 14814475, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	3.027.897 lei
• Capital subscris	1.219.800 lei
• Cifra de afaceri netă	7.289.756 lei
• Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar:	628.498 lei

3 In opinia noastra, situatiile financiare auditate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum și a rezultatului operatiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

##### Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și 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

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371** , CECCAR 12288 , CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si 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.

### *Evidențierea unor aspecte*

5 Fără a exprima rezerve atragem atenția asupra următoarelor note:

a. Notei 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, care descrie evolutia provizioanelor.

Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri de cheltuieli la data de 01.01.2023 in suma de 303.568 lei, potrivit OMFP 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile anuale consolidate, reprezentand provizion pentru litigii, Dosar nr.590/95/2024 și provizioane pentru contractual de mandat.

#### **În cursul anului 2023 situația provizioanelor a evoluat astfel:**

-provizionul pentru Dosarul nr.590/95/2024 - cu suma de 276.766 lei reprezentând provizion pentru litigii a rămas constituit.

-provizionul pentru contractual de mandat în sumă de 26.802 lei a fost anulat.

-a fost constituit provizion pentru concedii de odihnă în sumă de 104.899 lei.

Astfel, societatea la data de 31.12.2023 ramane cu sold la Provizioane pentru litigii in suma de 276.766 lei și la Provizioane pentru concedii de odihnă în sumă de 104.899 lei, în total 381.665 lei.

Societatea nu are angajamente de plata unor dobanzi ori penalitati in contractele incheiate prin care sa se oblige la plata in conditiile nerespectarii unor clauze.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

b. Notei 5 -Situația creanțelor și datoriilor pe anul 2023, care prezintă următoarele informații relevante :

i. la data de 31.12.2023, societatea înregistrează creanțe comerciale în sumă de 1.215.727 lei;

ii. din suma de 1.215.727 lei , suma de 65.782 lei este datorată de Casa de Sănătate a Județului Gorj (34.114 lei –indemnizații FNUASS, 30.938 lei pentru servicii de îngrijire la domiciliu și 730 lei servicii ambulatorii clinice ) ;

iii. la 31.12.2023 soldul contului Clienți-facturi de întocmit este în sumă de 503.572 lei aferentă lunii decembrie 2023, facturile fiind întocmite în ianuarie 2024;

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

- iv. din suma de 291.466 lei reprezentând debitori diverși 276.766 lei reprezintă sumă de recuperat de la membrii Consiliului de Administrație al Medserv Min SA.
- v. la data de 31.12.2023, societatea are de achitat datoriile pe termen scurt în sumă de 447.943 lei din care ponderea o dețin datoriile către personal și bugetul asigurărilor sociale de stat.

### *Aspecte cheie de audit*

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

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
a. Aspecte fiscale	<p>Procedurile noastre au inclus printre altele:</p> <p>Auditorul financiar a desfășurat și documentat discuția inițială cu clientul asupra aspectelor legate de aplicarea ISA 240 "Responsabilitatea auditorului privind fraudă în cadrul unui audit al situațiilor financiare" și ISA 315 "Identificarea și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă".</p> <p>Auditorul financiar a documentat concilierea informațiilor contabile cuprinse în registrele de vânzări și de cumpărări și documentele justificative aferente.</p> <p>Auditorul a documentat modul de calcul și înregistrare a obligațiilor fiscale și plata impozitului pe profit.</p> <p>Auditorul financiar a documentat verificarea modului de calcul și plată a salariilor, impozitului pe veniturile din salarii și a contribuțiilor pentru asigurări sociale, asigurări de sănătate și prezentarea acestora în situațiile financiare.</p>

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

### b. Litigii

Urmare litigiilor în care este implicată societatea, conducerea societății efectuează raționamente profesionale semnificative în vederea reducerii expunerii fiscale și cuantificării datoriilor, provizioanelor și/ sau a datoriilor contingente în cauză.

În desfășurarea activității sale societatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a unor hotărâri judecătorești.

Recunoașterea unei datorii în situațiile financiare sau prezentarea ca datorie contingentă în notele explicative la situațiile financiare, presupune în mod inerent efectuarea unor judecăți profesionale și se bazează pe o serie de ipoteze și evaluari cu impact semnificativ.

-inspectarea proceselor verbale ale adunării acționarilor și ale consiliului de administrație  
-obținerea și evaluarea răspunsurilor primite de la avocați și discutarea cu conducerea și cu consilierii juridici interni a naturii și stadiului litigiilor, precum și a potențialelor expuneri  
-evaluarea critică a ipotezelor și estimărilor societății în legătură cu sumele din litigii, inclusiv a datoriilor sau provizioanelor recunoscute sau a datoriilor contingente prezentate în situațiile financiare individuale  
-evaluarea măsurii în care informațiile din notele explicative la situațiile financiare și din Raportul Consiliului de Administrație prezintă în mod adecvat datoriile potențiale ale societății

### *Alte informatii decât situațiile financiare și raportul administratorilor*

7 Societatea deține autorizațiile necesare desfășurării activității .

### *Alte informatii – Raportul administratorilor*

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

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

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră 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 punctele 489-492 din OMFP nr.1802/2014.

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 OMFP nr.1802/2014.

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***

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 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 fraudă, 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 în 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.

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea  
Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea  
Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

### *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

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

11 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

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371** , CECCAR 12288 , CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- 12 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.
- 13 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

### Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor conform Hotărâri nr.8 din data de 19.09.2023 sa auditam situatiile financiare ale SC MEDSERV MIN SA pentru exercitiile financiare incheiate/ care se încheie la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024,31 Decembrie 2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024 si 31 Decembrie 2025 .

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**SC MARIFLORININ AUDIT**

**Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481**

**Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea**

**Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea**

**Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com**

**In numele și pentru MARIFLORININ AUDIT SRL**

**STANCIU-  
STOIAN  
MARIN**

Semnat digital de  
STANCIU-STOIAN  
MARIN  
Data: 2024.04.04  
16:13:49 +03'00'

**Auditor financiar Stanciu Stoian Marin    MARIFLORININ AUDIT SRL**

**Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari    Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 2977 / 2009            din România cu numărul 1371/ 2017**

**Tg.Jiu, 04 aprilie 2024**





## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI: 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

### Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor conform Hotărâri nr.8 din data de 19.09.2023 sa auditam situatiile financiare ale SC MEDSERV MIN SA pentru exercitiile financiare incheiate/ care se încheie la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024,31 Decembrie 2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024 si 31 Decembrie 2025 .

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu Raportul auditorului independent prezentat acționarilor Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele și pentru **MARIFLORININ AUDIT SRL**

STANCIU-  
STOIAN MARIN

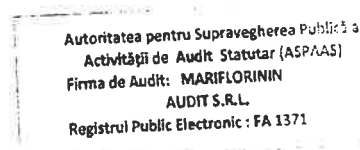
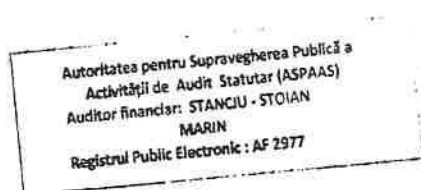
Semnat digital de  
STANCIU-STOIAN MARIN  
Data: 2024.04.04 16:18:44  
+03'00'



Auditor financiar Stanciu Stoian Marin      MARIFLORININ AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 2977 / 2009

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 1371/ 2017



Tg.Jiu, 04 aprilie 2024



**SC MARIFLORININ AUDIT**

**Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481**

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

S.C. MEDSERV MIN S.A.		
INTRARE	Nr. 1432	
IESIRE		
Ziua 05	Luna 09	Anul 2024

Nr. CA JB/05.04.2024

**Raport suplimentar  
privind  
auditarea  
situatiilor financiare  
pentru  
exercitiul financiar 2023  
ale  
SC MEDSERV MIN SA Tg.Jiu ,  
judetul Gorj**

Contract de prestari servicii audit financiar nr. MSM 83 din 30.08.2023

Tg.Jiu , 04.04.2024

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

### Raportul suplimentar

Către Comitetul de audit al  
MEDSERV MIN S.A.

#### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

În cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) MARIFLORININ AUDIT SRL și reprezentantul sau legal Stanciu Stoian Marin sunt persoane independente față de clientul de audit MEDSERV SA . În conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) și (b) din Regulament și îndeplinesc condițiile referitoare la desfășurarea auditului statutar al entității de interes public;

(b) Auditorul MARIFLORININ AUDIT SRL a colaborat în bune condiții și a purtat dese discuții cu reprezentantul delegat dl. Stolojanu Ion ,pentru activitatea de audit din partea entității publice ori de câte ori au fost necesare lămuriri suplimentare asupra situațiilor financiare

(c) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercițiului auditat și a cuprins un număr de 140 ore de lucru;  
Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar inten și din sistemul contabil.Menționăm că totuși societatea nu asigură activitatea de audit intern.

(d) Nu am identificat neconformități cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului.

#### Opinie

1 Am auditat situațiile financiare ale societății MEDSERV MIN S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Tg.Jiu, str.Calea Severinului, nr.38A, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 14814475, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	3.027.897 lei
• Capital subscris	1.219.800 lei
• Cifra de afaceri netă	7.289.756 lei
• Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar:	628.498 lei

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

### ***Baza pentru opinie***

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

### ***Evidențierea unor aspecte***

5 Fără a exprima rezerve atragem atenția asupra următoarelor note:

a. Notei 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, care descrie evolutia provizioanelor.

Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri de cheltuieli la data de 01.01.2023 in suma de 303.568lei, potrivit OMFP 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile anuale consolidate, reprezentand provizion pentru litigii, Dosar nr.590/95/2024 și provizioane pentru contractual de mandat.

**În cursul anului 2023 situația provizioanelor a evoluat astfel:**

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

-provizionul pentru Dosarul nr.590/95/2024 - cu suma de 276.766 lei reprezentând provision pentru litigii a rămas constituit.

-provizionul pentru contractual de mandat în sumă de 26.802 lei a fost anulat.

-a fost constituit provizion pentru concedii de odihnă în sumă de 104.899 lei.

Astfel, societatea la data de 31.12.2023 ramane cu sold la Provizioane pentru litigii.

in suma de 276.766 lei și la Provizioane pentru concedii de odihnă în sumă de 104.899 lei, în total 381.665 lei.

Societatea nu are angajamente de plata unor dobanzi ori penalitati in contractele incheiate prin care sa se oblige la plata in conditiile nerespectarii unor clauze.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

b. Notei 5 -Situția creanțelor și datoriilor pe anul 2023, care prezintă următoarele informații relevante :

- i. la data de 31.12.2023, societatea înregistrează creanțe comerciale în sumă de 1.215.727 lei;
- ii. din suma de 1.215.727 lei , suma de 65.782 lei este datorată de Casa de Sănătate a Județului Gorj (34.114 lei –indemnizații FNUASS, 30.938 lei pentru servicii de îngrijire la domiciliu și 730 lei servicii ambulatorii clinice ) ;
- iii. la 31.12.2023 soldul contului Clienți-facturi de întocmit este în sumă de 503.572 lei aferentă lunii decembrie 2023, facturile fiind întocmite în ianuarie 2024;
- iv. din suma de 291.466 lei reprezentând debitori diverși 276.766 lei reprezintă sumă de recuperat de la membrii Consiliului de Administrație al Medserv Min SA.
- v. la data de 31.12.2023, societatea are de achitat datorii pe termen scurt în sumă de 447.943 lei din care ponderea o dețin datoriile către personal și bugetul asigurărilor sociale de stat.

### **Aspecte cheie de audit**

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





**SC MARIFLORININ AUDIT**

**Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481**

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

Consilului de Administrație prezintă  
în mod adecvat datoriile potențiale  
ale societății

***Alte informatii decât situațiile financiare și raportul administratorilor***

7 Societatea deține autorizațiile necesare desfășurării activității .

***Alte informatii – Raportul administratorilor***

8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, (*care include și declarația nefinanciara*), dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciara, aceasta fiind prezentată într-un raport separat .

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP nr.1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

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*

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 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 fraudă, 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 în 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*

10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia 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 fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11 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 fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei

## SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 în 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.
- 12 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.
- 13 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

**SC MARIFLORININ AUDIT**

**Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481**

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

**Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

15 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor conform Hotărâri nr.8 din data de 19.09.2023 sa auditam situatiile financiare ale SC MEDSERV MIN SA pentru exercițiile financiare incheiate/ care se încheie la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024,31 Decembrie 2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024 si 31 Decembrie 2025 .

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu Raportul auditorului independent prezentat acționarilor Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**In numele și pentru MARIFLORININ AUDIT SRL**

**STANCIU-  
STOIAN MARIN**

Semnat digital de  
STANCIU-STOIAN MARIN  
Data: 2024.04.04 16:18:44  
+03'00'

**Auditor financiar Stanciu Stoian Marin      MARIFLORININ AUDIT SRL**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 2977 / 2009

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 1371/ 2017

Tg.Jiu, 04 aprilie 2024

**SC MARIFLORININ AUDIT**

**Autorizatii: CAFR nr. 1371, CECCAR 12288, CUI : 31851481**

**Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea**

**Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea**

**Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com**

**SC MARIFLORININ AUDIT**

**Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481**

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Otteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

**In numele și pentru MARIFLORININ AUDIT SRL**



**STANCIU-  
STOIAN  
MARIN**

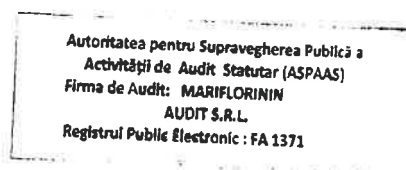
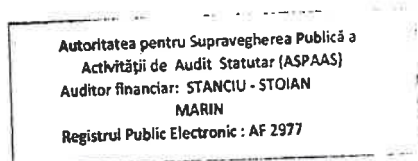
Semnat digital de  
STANCIU-STOIAN  
MARIN

Data: 2024.04.04  
16:13:49 +02:00



**Auditor financiar Stanciu Stoian Marin      MARIFLORININ AUDIT SRL**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 2977 / 2009      Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1371 / 2017



Tg.Jiu, 04 aprilie 2024

