



Județul GIURGIU  
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

**H O T Ă R Ă R E**

**privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății Pază Publică S.A.  
afereente anului 2023**

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU**

**Întrunit în ședință ordinară**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat la nr.39.159/16.04.2024;
- raportul de specialitate al Direcției Servicii Publice, înregistrat la nr.39.528/16.04.2024;
- avizul comisiei buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- Adresa Societății PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A. nr.255/04.04.2024; înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 35712 din 05.04.2024;
- Nota de fundamentare nr.254 din 04.04.2024 privind aprobarea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2023;
- Raportul auditorului independent nr. 163 din 16.02.2024 și raportul suplimentar privind auditul situațiilor financiare pentru anul 2023 nr. 164 din 16.02.2024;
- Raportul administratorului privind situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023;
- prevederile Legii nr.31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform art.111, alin.(2), lit.„a”;
- prevederile art.28 al Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, art.12;
- prevederile Ordinul MFP nr.5394/2023 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 Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- prevederile Ordinul MFP nr.1802 /2014 pentru aprobarea Regulamentelor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare;
- prevederile art. 57, alin. (2) al Legii nr.273 din 29.06.2006 privind finanțele publice locale;
- prevederile Legii nr.227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare
- prevederile OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, art.1 și art.3

În temeiul art.129 alin.(1), art. 139 alin. (3) lit a) și art. 196 alin.(1) lit. a) din Ordonanța de Urgența a Guvernului nr. 57 /2019 privind Codul Administrativ

### HOTĂRĂȘTE:

**Art.1.** Se aprobă situațiile financiare pentru anul 2023 ale Societății Pază Publică Giurgiu S.A., conform anexelor numerotate de la 1 - 9, după cum urmează:

**Anexa 1** compusă din :

- Bilant prescurtat la data de 31.12.2023
- Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2023
- Date informative la data de 31.12.2023
- Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2023 ;

**Anexa 2** - Balanța de verificare la data de 31.12.2023 ;

**Anexa 3** - Note explicative (de la nr. 1 la nr.10) ale situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2023 ;

**Anexa 4** - Principii și politici contabile ;

**Anexa 5** - Propunere de distribuire a profitului în exercițiului financiar 2023;

**Anexa 6** - Raportul administratorului privind situațiile financiare pentru anul 2023 ;

**Anexa 7** - Declarație conform art. 30 din Legea nr. 82/1991 ;

**Anexa 8** - Raportul auditorului independent nr.163 din 16.02.2024 și raportul suplimentar privind auditul situațiilor financiare pentru anul 2023 nr.164 din 16.02.2024 ;

**Anexa 9** - Hotărârea AGA nr.89 din 04.04.2024 privind aprobarea Raportului Administratorilor privind activitatea economico- financiară pentru anul 2023;

**Art. 2.** Anexele 1-9 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 3.** Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului - Județului Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, Primarului Municipiului Giurgiu, Direcției Economice, Direcției Servicii Publice și Societății Pază Publică Giurgiu S.A..

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Muscalu Ionel

CONTRASEMNEAZĂ,  
SECRETAR GENERAL,

Giurgiu, 25 aprilie 2024

Nr. 107

Adoptată cu un număr de 15 voturi pentru,     voturi împotriva și     abțineri,  
din totalul de 15 consilieri prezenți

S1002\_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

**Bifati numai dacă este cazul:**

An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 362.560

Entitatea SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA

**Adresa**

Județ Giurgiu Sector Localitate GIURGIU

Strada PRIETENIE Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 02462 74668

Număr din registrul comerțului J52/469/2010 Cod unic de înregistrare 2 7 3 6 1 7 0 8

Forma de proprietate 27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%) Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 8010 Activități de protecție și gardă Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 8010 Activități de protecție și gardă

**Situații financiare anuale** **Raportări anuale**

[ entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic ]

Entități mijlocii, mari și entități de interes public  Entități de interes public ?

Entități mici

Microentități

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. sețiile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		712.946
Capital subscris		362.560
Profit/ pierdere		40.097

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

Numele si prenumele RADULESCU RAFAEL Numele si prenumele STANISTEANU MIHAELA

Semnătura: [Signature] Calitatea: 12--CONTABIL SEF

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

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

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit CONT SERV IMPEX SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA 663/2006 CIF/CUI 5588506

Semnătura: [Signature]

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ** **SECRETAR GENERAL**

**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	820	553
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	820	553
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	85.304	56.073
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.913	1.456
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	88.217	57.529
<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	89.037	58.082
<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		
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		
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	508.916	698.318
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	24.265	23.474
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	533.181	721.792
<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>				
in ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	526.307	561.809
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	1.059.488	1.283.601
<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	1.612	2.403
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		
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	477.288	631.140
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	477.288	631.140
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	583.812	654.864
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	672.849	712.946
<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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL				

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	348.980	362.560
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	50.999	53.004
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	245.876	259.290
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	296.875	312.294
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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 EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	28.653	40.097
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.659	2.005
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	672.849	712.946
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	672.849	712.946

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RADULESCU RAFAEL

Numele și prenumele

STANISTEANU MIHAELA

Semnătura

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în 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)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.978.906	6.324.767
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.978.906	6.324.767
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.978.906	6.324.767
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	887	83
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	4.979.793	6.324.850
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	20.163	13.682
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	39.688	49.997
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	440	263
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		1.096
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.820.840	6.140.004
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.640.525	5.939.314
b) Cheltuieli cu pensiunile și protecția socială (ct.645+646)	26	24	180.315	200.690

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	12.543	30.954
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	12.543	30.954
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		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	54.207	54.361
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	51.207	54.355
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)		
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	3.000	6
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	4.947.881	6.288.165
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	31.912	36.685
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care. veniturile obtinute de la entitățile afiliate	58	46		



14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	184	9.936
- 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	12	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	196	9.936
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	196	9.936
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	4.979.989	6.334.786
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	4.947.881	6.288.165
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	32.108	46.621
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	3.455	6.524
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	28.653	40.097
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

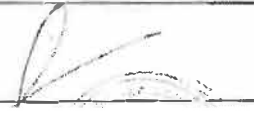
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

RADULESCU RAFAEL

Semnătura



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STANISTEANU MIHAELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		40.097
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	128		127
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	140		137
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</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>
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>		Nr. rd.	<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>		Nr. rd.	<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	53	46a		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	586.025	775.426
- 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 neincasate 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	24.331	23.473
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	15.416	7.019
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.915	16.454
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente				



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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	1.613	2.403
- 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	1.613	2.403
- 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 nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	75	1.301
- în lei (ct. 5311)	99	85	75	1.301
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	526.231	560.509
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	526.231	560.509
- 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	477.354	631.140
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an)	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		1.071
- 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		1.071
- 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	241.864	319.499
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	235.490	310.570
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	141.256	169.200
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	94.234	141.370
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate 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				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (Institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	348.980	362.560		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	348.980	362.560		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	1.511	1.511		
<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				
<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>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),</b>			348.980	Y	362.560	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	345.790	99,09	359.250	99,09
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	345.790	99,09	359.250	99,09
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	3.190	0,91	3.310	0,91
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
<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	

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	
- către instituții publice centrale	178	159	
- către instituții publice locale	179	160	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	
- către instituții publice centrale	182	163	
- către instituții publice locale	183	164	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul raportat</b>			
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de	165a		

<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

RADULESCU RAFAEL

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

STANISTEANU MIHAELA

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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	1.511			X	1.511
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
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>1.511</b>			<b>X</b>	<b>1.511</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	148.983				148.983
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	6.891				6.891
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>155.874</b>				<b>155.874</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	157.385			X	157.385

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	691	267		958
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>691</b>	<b>267</b>		<b>958</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	63.679	29.232		92.911
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	3.978	1.456		5.434
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>	<b>34</b>	<b>67.657</b>	<b>30.688</b>		<b>98.345</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>68.348</b>	<b>30.955</b>		<b>99.303</b>

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>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	<b>53</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADULESCU RAFAEL

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

STANISTEANU MIHAELA

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, lizibil".

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <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 entitățile afiliate”.

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

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

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

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



**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma
1		Alege cont

PRESEDINTE  
DE SEDINTA

SECRETAR  
GENERAL

### Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
111	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	0.00	13 580.00	13 580.00	0.00	0.00	13 580.00	13 580.00	0.00	0.00
112	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	348 980.00	0.00	362 560.00	0.00	0.00	0.00	362 560.00	0.00	362 560.00
161	REZERVE LEGALE	0.00	50 999.00	0.00	50 999.00	0.00	2 005.00	0.00	53 004.00	0.00	53 004.00
168	ALTE REZERVE	0.00	245 875.93	0.00	259 290.06	0.00	0.00	0.00	259 290.06	0.00	259 290.06
17	REZULTATUL REPORTAT	0.00	0.00	26 994.13	26 994.13	0.00	0.00	26 994.13	26 994.13	0.00	0.00
21	PROFIT SI PIERDERE	0.00	28 653.13	5 746 584.24	5 774 681.22	577 853.92	589 853.66	6 324 438.16	6 364 534.88	0.00	40 096.72
29	REPARTIZAREA PROFITULUI	1 659.00	0.00	1 659.00	1 659.00	2 005.00	0.00	3 664.00	1 659.00	2 005.00	0.00
<b>Total suma clasa 1</b>		1 659.00	674 508.06	5 788 817.37	6 489 763.41	579 858.92	591 858.66	6 368 676.29	7 081 622.07	2 005.00	714 950.78
35	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	1 511.00	0.00	1 511.00	0.00	0.00	0.00	1 511.00	0.00	1 511.00	0.00
133	MIJLOACE DE TRANSPORT	148 983.53	0.00	148 983.53	0.00	0.00	0.00	148 983.53	0.00	148 983.53	0.00
14	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	6 890.74	0.00	6 890.74	0.00	0.00	0.00	6 890.74	0.00	6 890.74	0.00
305	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	691.66	0.00	935.69	0.00	22.19	0.00	957.88	0.00	957.88
813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	63 679.76	0.00	90 474.72	0.00	2 435.90	0.00	92 910.62	0.00	92 910.62
814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	3 977.56	0.00	5 312.74	0.00	121.38	0.00	5 434.12	0.00	5 434.12
<b>Total suma clasa 2</b>		157 385.27	68 348.98	157 385.27	96 723.15	0.00	2 579.47	157 385.27	99 302.62	157 385.27	99 302.62
022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	7 154.02	7 154.02	680.70	680.70	7 834.72	7 834.72	0.00	0.00
024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	571.43	571.43	571.43	571.43	0.00	0.00
028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	3 212.33	3 212.33	1 319.45	1 319.45	4 531.78	4 531.78	0.00	0.00
03	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	26 542.63	26 542.63	23 454.82	23 454.82	49 997.45	49 997.45	0.00	0.00
<b>Total suma clasa 3</b>		0.00	0.00	36 908.98	36 908.98	26 026.40	26 026.40	62 935.38	62 935.38	0.00	0.00
01	FURNIZORI	0.00	0.00	278 126.38	278 126.38	42 265.43	43 336.43	320 391.81	321 462.81	0.00	1 071.00
111	CLIENTI	508 916.35	0.00	7 334 879.99	6 591 918.11	700 508.84	745 153.02	8 035 388.83	7 337 071.13	698 317.70	0.00
118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	77 108.43	0.00	77 108.43	0.00	0.00	0.00	77 108.43	0.00	77 108.43	0.00
21	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	236 353.00	5 207 638.00	5 492 225.00	483 813.00	510 493.00	5 691 451.00	6 002 718.00	0.00	311 267.00
27	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	4 021.00	56 374.00	62 376.00	6 002.00	6 118.00	62 376.00	68 494.00	0.00	6 118.00
1281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	1 490.00	0.00	2 062.00	0.00	52.00	0.00	2 114.00	0.00	2 114.00
1282	ALTE CREAMTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	0.00	83.00	83.00	0.00	0.00	83.00	83.00	0.00	0.00

ANEXA NR.2.

### Balanta de verificare

01.12.2023 – 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
115	CONTRIBUTIE CAS ANGAJAT	0.00	101 080.00	1 219 035.00	1 350 412.00	131 377.00	121 251.00	1 350 412.00	1 471 663.00	0.00	121 251.00
116	CONTRIBUTIE SANATATE	0.00	40 176.00	485 654.00	538 085.00	52 431.00	47 949.00	538 085.00	586 034.00	0.00	47 949.00
116	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	9 037.00	109 400.00	121 212.00	11 812.00	10 815.00	121 212.00	132 027.00	0.00	10 815.00
182	CCM DIN CCI	15 416.00	0.00	26 953.00	24 098.00	4 164.00	0.00	31 117.00	24 098.00	7 019.00	0.00
11	IMPOZITUL PE PROFIT	8 849.00	0.00	22 978.00	22 978.00	0.00	-16 454.00	22 978.00	6 524.00	16 454.00	0.00
123	TVA DE PLATA	0.00	62 599.89	1 035 893.00	1 143 088.94	107 197.00	106 700.23	1 143 090.00	1 249 789.17	0.00	106 699.17
126	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	9 370.69	9 370.69	5 145.72	5 145.72	14 516.41	14 516.41	0.00	0.00
127	TVA COLECTATA	0.00	0.00	1 089 859.74	1 089 859.74	111 845.95	111 845.95	1 201 705.69	1 201 705.69	0.00	0.00
128	TVA NEEXIGIBILA	0.00	0.00	3 790.90	3 790.90	1 003.20	1 003.20	4 794.10	4 794.10	0.00	0.00
14	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	22 531.00	239 575.00	290 780.00	51 205.00	23 856.00	290 780.00	314 636.00	0.00	23 856.00
17	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	DECONT.CU ASOC.PT.CAPITAL	0.00	0.00	13 580.00	13 580.00	0.00	0.00	13 580.00	13 580.00	0.00	0.00
71	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	1 612.56	0.00	1 612.56	1 612.56	2 403.28	0.00	4 015.84	1 612.56	2 403.28	0.00
91	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0.00	77 108.43	0.00	77 108.43	0.00	0.00	0.00	77 108.43	0.00	77 108.43
<b>Total sume clasa 4</b>		611 902.34	554 396.32	17 211 911.69	17 112 766.75	1 711 173.42	1 717 264.55	18 923 085.11	18 830 031.30	801 302.41	708 248.60
121	CONTURI LA BANCA IN LEI	526 231.30	0.00	15 895 064.40	15 354 423.18	1 446 586.80	1 426 719.50	17 341 651.20	16 781 142.88	560 508.52	0.00
311	CASA IN LEI	75.45	0.00	27 747.88	27 249.92	5 000.00	4 196.96	32 747.68	31 446.88	1 300.80	0.00
328	ALTE VALORI	0.00	0.00	188 650.00	188 650.00	0.00	0.00	188 650.00	188 650.00	0.00	0.00
81	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	3 583 500.00	3 583 500.00	379 656.65	379 656.65	3 963 156.65	3 963 156.65	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 5</b>		526 306.75	0.00	19 694 962.08	19 153 823.10	1 831 243.45	1 810 573.11	21 526 205.53	20 964 396.21	561 809.32	0.00
022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	7 154.02	7 154.02	680.70	680.70	7 834.72	7 834.72	0.00	0.00
024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	24.05	24.05	670.73	670.73	694.78	694.78	0.00	0.00
028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	0.00	0.00	3 693.67	3 693.67	1 459.07	1 459.07	5 152.74	5 152.74	0.00	0.00
03	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	26 542.63	26 542.63	23 454.82	23 454.82	49 997.45	49 997.45	0.00	0.00
05	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	262.79	262.79	0.00	0.00	262.79	262.79	0.00	0.00
11	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	265.00	265.00	764.04	764.04	1 029.04	1 029.04	0.00	0.00
13	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	1 612.56	1 612.56	218.39	218.39	1 830.95	1 830.95	0.00	0.00
124	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	33.62	33.62	57.98	57.98	91.60	91.60	0.00	0.00
126	CHELT. POSTALE SI TAXE DE	0.00	0.00	2 876.93	2 876.93	191.40	191.40	3 068.33	3 068.33	0.00	0.00

### Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Suma precedente		Ruiaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	TELECOMUNICATII										
7	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	890.72	890.72	97.02	97.02	987.74	987.74	0.00	0.00
8	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	39 056.95	39 056.95	8 290.30	8 290.30	47 347.25	47 347.25	0.00	0.00
5	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	5 244 335.00	5 244 335.00	506 329.00	506 329.00	5 750 664.00	5 750 664.00	0.00	0.00
12	CHELT. CU TICHETELE DE MASA SI AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE	0.00	0.00	188 650.00	188 650.00	0.00	0.00	188 650.00	188 650.00	0.00	0.00
15	CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	39 000.00	39 000.00	38 700.00	38 700.00	77 700.00	77 700.00	0.00	0.00
161	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	105 475.66	105 475.66	10 241.88	10 241.88	115 717.54	115 717.54	0.00	0.00
162	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	6 699.34	6 699.34	573.12	573.12	7 272.46	7 272.46	0.00	0.00
81	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	6.00	6.00	0.00	0.00	6.00	6.00	0.00	0.00
111	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	28 374.17	28 374.17	2 579.47	2 579.47	30 953.64	30 953.64	0.00	0.00
11	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	22 978.00	22 978.00	-16 454.00	-16 454.00	6 524.00	6 524.00	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 6</b>	0.00	0.00	5 717 931.11	5 717 931.11	577 853.92	577 853.92	6 295 785.03	6 295 785.03	0.00	0.00
4	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	5 736 103.90	5 736 103.90	588 662.89	588 662.89	6 324 766.79	6 324 766.79	0.00	0.00
582	VEN. DIN DONATII, SUBVENTII PRIMITE	0.00	0.00	83.00	83.00	0.00	0.00	83.00	83.00	0.00	0.00
56	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	9 841.19	9 841.19	94.78	94.78	9 935.97	9 935.97	0.00	0.00
57	VEN. DIN SCOUTURI OBTINUTE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 095.99	1 095.99	1 095.99	1 095.99	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 7</b>	0.00	0.00	5 746 028.09	5 746 028.09	589 853.66	589 853.66	6 335 881.75	6 335 881.75	0.00	0.00
	<b>Totaluri:</b>	1 297 253.36	1 297 253.36	54 353 944.59	54 353 944.59	5 316 009.77	5 316 009.77	59 669 954.36	59 669 954.36	1 522 502.00	1 522 502.00

Intocmit,  
 RADULESCU RAFAEL

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,  
 Stanisteanu Mihaela



**PRESEDINTE  
 DE SEDINTA**

**SECRETAR  
 GENERAL**



**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,  
e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010  
RO848RDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

**Nota 1. Active imobilizate**

Situatia activelor imobilizate la 31.12.2023:

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizări necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	-
Alte imobilizari	02	1511			X	1511
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	03				X	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	04				X	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>1511</b>		-		<b>1511</b>
<b>II.Imobilizări corporale</b>						
Terenuri	06				X	-
Construcții	07					-
Instalații tehnice și mașini	08	148983				<b>148983</b>
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	6891				<b>6891</b>
Investiții imobiliare	10					-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					-
Active biologice productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					-
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					-
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>155874</b>			-	<b>155874</b>
<b>III.Imobilizări financiare</b>	<b>17</b>				X	-
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05+16+18)</b>	<b>18</b>	<b>157385</b>			-	<b>157385</b>



### S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,  
e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010  
RO84BRDE1905V11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XX003836 - Trezoreria Giurgiu  
SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Situatia amortizarii activelor imobilizate :

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizării or scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19				-
Alte imobilizari	20	691	267		958
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21				-
<b>TOTAL (rd. 19+20+21+22)</b>	<b>22</b>	<b>691</b>	<b>267</b>	-	<b>958</b>
<b>II.Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	23				-
Construcții	24				-
Instalații tehnice și mașini	25	63679	29232		92911
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	3978	1456		5434
Investiții imobiliare	27				-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				-
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd. 23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>67657</b>	<b>30688</b>	-	<b>98345</b>
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23+30)</b>	<b>31</b>	<b>68348</b>	<b>30955</b>	-	<b>99303</b>



**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,  
e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de Inregistrare J 52/469/08.09.2010  
RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu  
SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Situatia ajustarilor pentru depreciere :

-lei-

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold inițial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	32				-
Alte imobilizari	33				-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	34				-
<b>TOTAL (rd. 32 la 34)</b>	<b>35</b>	-	-	-	-
<b>II.Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	36				-
Construcții	37				-
Instalații tehnice și mașini	38				-
Alte instalații, utilaje și mobilier	39				-
Investiții imobiliare	40				-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	41				-
Active biologice productive	42				
Imobilizări corporale în curs de execuție	43				-
Investiții imobiliare în curs de execuție	44				-
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	-	-	-	-
<b>III. Imobilizări financiare</b>	46				-
<b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 +45+46)</b>	<b>47</b>	-	-	-	-

Perioada de amortizare pentru brevete si marci a fost stabilita la 120 de luni



**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de Inregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Situatia imobilizarilor financiare nete la 31 decembrie 2023 se prezinta astfel:

-lei-

Tip imobilizare	Nr rd.	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Actiuni detinute la entitati afiliate	1		
Actiuni detinute la entitatile afiliate	2		
Actiuni detinute la entitati controlate in comun	3		
Titluri puse in echivalenta	4		
Alte titluri imobilizate	5		
Certificate verzi amanate	6		
Creante imobilizate	7		
Varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare	8		
<b>Total (rd 1 la rd 8)</b>	<b>9</b>	-	-

Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara.

Ajustari aferente exercitiilor anterioare: nu este cazul.

**DIRECTOR,**  
**Rădulescu Rafael**



**ECONOMIST,**  
**Stănișteanu Mihaela**

**S.C. PAZA PUBLICA GIURGIU S.A.**

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2**

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

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		In cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	77.108	0	77.108
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

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

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

**Director,**  
**RĂDULESCU RAFAEL**

**Economist,**  
**STANISTEANU MIHAELA**

**S.C. PAZA PUBLICA GIURGIU S.A.**

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI\*) IN ANUL 2023**

DESTINATIA	SUMA
	lei
PROFIT DE REPARTIZAT	40.097,00
rezerve legale	2.005,00
alte rezerve****	0,00
acoperirea pierderii contabile din anii	0,00
participarea salariatilor la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege - alte rezerve - lichiditati pentru sustinerea activitatii societatii	0,00
investitii	0
PROFIT NET NEREPARTIZAT	38.092,00

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

\*\* ) - vezi cont 1061

\*\*\* ) - vezi cont 117

\*\*\*\* ) - vezi cont 1068

In anul 2023 societatea a înregistrat profit în suma de 40097lei.

Repartizarile au fost facute conform prevederilor legii societatilor comerciale (Legea 31/1990).

**Director,**  
**RĂDULESCU RAFAEL**

**Economist,**  
**STANISTEANU MIHAELA**

**S.C. PAZA PUBLICA GIURGIU S.A.**

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4**

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023**

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	4.978.906	6.324.767
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)</b>	<b>4.893.674</b>	<b>6.233.804</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.893.674	6.233.804
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>85.232</b>	<b>90.963</b>
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	54.207	54.361
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	887	83
<b>12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>31.912</b>	<b>36.685</b>

**Director,  
RĂDULESCU RAFAEL**



**Economist,  
STĂNIȘTEANU MIHAELA**

**S.C. PAZA PUBLICA GIURGIU SA****NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5****SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2023**

-lei-

Creanțe - la 31.12.2023	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
<b>I. CREANȚE DIN ACTIVE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori-debitori pt.prestări servicii (ct.4092)	2	0	0	0
Clienți (ct.411+413+418)	3	<b>775.426</b>	775.426	0
Creanțe personal și asigurări sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	4	<b>7.019</b>	7.019	0
Impozit pe profit (ct.441)	5	<b>16.454</b>	16.454	0
Taxa pe valoarea adăugată (ct.4424+4428)	6	0	0	0
Debitori diverși (ct.461+473+5187)	7	0	0	0
<b>II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.2 la 7)</b>	<b>8</b>	<b>798.899</b>	<b>798.899</b>	<b>0</b>
<b>III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR (ct.491)</b>	<b>9</b>			<b>0</b>
<b>IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS (ct.471)</b>	<b>10</b>	<b>1.612</b>	<b>2.403</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)</b>	<b>11</b>	<b>801.302</b>	<b>801.302</b>	<b>0</b>

-lei-

Datorii - la 31.12.2023	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
<b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
–credite bancare pe termen lung și mediu (ct.162)	13	0	0	0	0
–credite pe termen scurt (ct.512+519+5198)	14	0	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare (ct.168+5186+5198)	15	0	0	0	0
–alte împrumuturi și datorii financiare (ct.161+166+167+168+169+269)	16	0	0	0	0
<b>II. Alte datorii – total, din care:</b>	<b>17</b>	<b>631.140</b>	<b>631.140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori–total (ct.401+403+404+405+408)	18	1.071	1.071	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	19	499.514	499.514	0	0
TVA (ct.4423+4428)	20	106.699	106.699	0	0
Alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.444+445+446+447+4481)	21	23.856	23.856	0	0
–creditori diverși (ct.462)	23	0	0	0	0
<b>III. Venituri înregistrate în avans (ct.472)</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DATORII (rd.12+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>631.140</b>	<b>631.140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Se vor mentiona urmatoarele informatii (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

**PRECIZARI** - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial facturate mai puțin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilanț. Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023 nu au fost efectuate compensari intre datorii si creante

Director,  
RĂDULESCU RAFAEL

Economist,  
STĂNIȘTEAN MIHAILA



**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2023)**

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.										
*- in fisierul ce urmeaza notei										
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:										
	* natura;								nu este cazul	
	* motivele;								nu este cazul	
	* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii									
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile				Da.	<b>X</b>		Nu.	-		
	* comentarii relevante								nu este cazul	
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.										
nu este cazul										
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.										
nu este cazul										
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detalii:										
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;					nu este cazul					
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;					nu este cazul					
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;					nu este cazul					
* modificarile rezervei din reevaluare:					nu este cazul					
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;				nu este cazul					
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;				nu este cazul					
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;				nu este cazul					
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.				nu este cazul					
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal						Da.	-		Nu.	<b>X</b>
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate						nu este cazul				
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului						Da.	-		Nu.	<b>X</b>
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.						nu este cazul				



## S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,  
e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de Inregistrare J 52/469/08.09.2010  
RO848RDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

### Nota 7.

#### Participatii si surse de finantare

##### a) Informatii cu privire la certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligatiuni sau alte valori mobiliare, in afara de partile sociale comune/ actiunile proprii.

##### b) Capital social subscris/patrimoniul entitatii

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2023 este de 362560 lei, iar la 31 decembrie 2022 a fost de 348980 lei. Capitalul social a fost majorat in baza art. 210, alin. 2, din Legea 31/1990 si in baza art. 1, lit. f) din OG 64/2001.

##### c) Actiuni/parti sociale

La 31 decembrie 2023 capitalul social este divizat in 36256 actiuni, cu o valoare nominala de 10 lei /actiune.

Valoarea nominala la 31 decembrie 2023 este de 10 lei.

Actionarii/asociatii societatii si ponderea actiunilor detinute de acestia in capitalul social sunt prezentate mai jos:

Actionar/asociat	Numar de actiuni	Capital social	Pondere %
Consiliul Local al Municipiului Giurgiu	35925	359250	99,087 %
Radulescu Rafael	331	3310	0,913 %

Aport in natura a actionarului Consiliul Local al Municipiului Giurgiu in valoare de 9060 lei. (autoturism).

Director,  
Rădulescu Rafael



Economist,  
Stănișteanu Mihaela



## S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE1905V11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal



### Nota 8

#### **Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere**

##### **a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere**

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023 s-au efectuat plati de indemnizatii catre membrii organelor de administratie in suma de : 21000 lei.

##### **b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere**

Societatea nu are inregistrate astfel de obligatii.

##### **c) avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului**

Nu au fost acordate avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere.

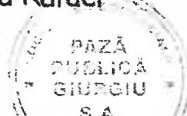
##### **d) informatii cu privire la salariatii:**

<b>Numarul mediu de angajati:</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>
Indirect productivi	6	6
Direct productivi	134	131
<b>Total</b>	<b>140</b>	<b>137</b>

- lei -

<b>Salarii si cheltuieli cu protectia sociala</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	236353	311267
Contributii sociale	150293	180015
Alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii	0	0

**Director,**  
Rădulescu Rafael



**Economist,**  
Stănișteanu Mihaela

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2023**

**1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.283.601}{631.140} = 2,03$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datorii curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.283.601}{631.140} = 2,03$$

c) rata capacitatii de plata

$$\frac{\text{Casa+conturi la banci+investitii pe termen scurt}}{\text{Datorii curente}} = \frac{561.809}{631.140} = 0,89$$

**2. Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de îndatorare

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

*Grad de îndatorare a capitalului*

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = 0$$

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

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{0} = 0$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = 0$$

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor):

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{721.792}{6.324.767} \times 365 = 41,65$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{721.792}{0} \times 365 = 0$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{6.324.767}{1.283.601} = 4,93$$

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

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

$$\frac{\text{Profit/Pierdere inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{40.097}{712.946} = 0,06$$

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

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{6.324.767}{127} = 49801,31$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{712.946}{1.283.601} \times 100 = 55,54$$

**Director,  
Radulescu Rafael**

**Economist  
Stanisteanu Mihaela**

### **Indicatori de lichiditate**

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt conform celor recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitatea societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

### **Indicatori de risc**

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

### **Indicatori de activitate (de gestiune)**

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

### **Indicatori de profitabilitate**

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

GAZDĂRII SA

EXPLICATIVA - NR. 10

**ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2023**

<p>matii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.</p> <p>A PUBLICA GIURGIU S.A - cu sediul în Giurgiu, sos. Prieteniei, nr. 2 este persoana juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate comercială cu jere limitată/societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborată cu prevederile Actului Constitutiv. ele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.</p> <p>tea a desfășurat activități de 8010 - Activități de protecție și gardă, în localitatea Giurgiu din județul Giurgiu, de la înființare și până la sfârșitul exercitiului financiar, și a i număr mediu de 127 angajați (pe parcursul anului 2023). Pe viitor se va desfășura aceeași activitate, în aceeași localitate.</p> <p>matii privind relațiile entitatii cu filialele, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2.</p> <p>de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.</p>			
<p>matii referitoare la impozitul pe profit:</p>			
* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară;	0		
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit;	0		
* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;	0		
* impozitul pe profit rămas de plată.	0		
de afaceri:			
gumente de activități	Comert	0	Servicii
te geografice.	Romania	6324767	International
mentele ulterioare datei bilanțului care au importanță înaltă reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor de a face evaluări și de a lua			
corecte - informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:			
a evenimentului;			nu este cazul
are a efectului financiar sau mențiune conform careia estimarea nu poate să fie făcută.			nu este cazul
catii despre valoarea și natura:			
rilor și cheltuielilor extraordinare;			nu este cazul
rilor și cheltuielilor înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative.			-
le achitate în cadrul unui contract de leasing.			
ng financiar - informații:			
iere generală a contractelor semnificative de leasing;			nu este cazul
nda de încasat aferenta perioadelor viitoare.			nu este cazul
ing financiar - evidențieri:			
ta și condițiile optărilor de reinnoire sau cumpărare;			nu este cazul



ile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii alimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
ing financiar - evidentieri: dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul
arile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
ele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
si cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
orile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care revazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
si un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
si detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

ursul anului societatea a modificat capitalul social de la suma de 348980 lei la suma de 362560 lei.  
 ea efectului financiar - nu este posibila estimarea unui impact viitor

Director,  
 Rădulescu Rafael

Economist,  
 Stănișteanu Mihaela



PRESEDINTE  
 DE SEDINTA

SECRETAR  
 GENERAL



## S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

### Principii și politici contabile

#### 1. Definiție

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare și sunt întocmite în baza reglementărilor contabile în vigoare, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991.

#### 2. Scopul politicilor contabile

Să expliciteze modul în care SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA aplică prevederile reglementărilor naționale de contabilitate pentru a asigura că situațiile financiare furnizează informații relevante și credibile cu privire la poziția financiară, performanțele societății.

#### 3. Bazele contabilității

Contabilitatea se conduce în acord cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, modificată și republicată;

Înregistrările în contabilitate se fac în baza documentelor justificative elaborate în conformitate cu normele Ministerului Finanțelor Publice și a altor documente specifice activității, în funcție de necesități, cu respectarea prevederilor legale în vigoare. Întocmirea și circulația documentelor se realizează în conformitate cu procedurile interne ale societății.

Societatea conduce evidența contabilă și întocmește situațiile contabile în lei.

Contabilitatea asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția și performanța financiară a societății.

#### 4. Concepte de bază

Contabilitatea este condusă cu respectarea conceptului contabilității de angajamente și a următoarelor principii contabile:

- **principiul continuității activității:** acesta presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității.
- **principiul permanenței metodelor:** presupune aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate, prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor.
- **principiul prudenței:** la întocmirea situațiilor financiare anuale evaluarea se efectuează pe o bază prudentă și în special:
  - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
  - b) se ține cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
  - c) se ține cont de toate ajustările și deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;



## S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,  
e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010  
RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

- **principiul independenței exercițiului:** se iau în calcul toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, indiferent de data încasării veniturilor sau plății cheltuielilor.
- **principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv se determină separat.
- **principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere al unui exercițiu corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.
- **principiul necompensării:** valorile elementelor de activ nu sunt compensate cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de același agent economic se efectuează cu respectarea prevederilor legale, după înregistrarea veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.
- **principiul prevalenței economice asupra juridicului:** informațiile prezentate în situațiile financiare anuale reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.
- **principiul pragului de semnificație:** orice element care are o valoare semnificativă va fi prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau funcții similare sunt însumate, nefiind prezentate separat.

## 5. Situațiile financiare

### 5.1 Perioada de întocmire

În conformitate cu reglementările contabile în vigoare societatea întocmește:

- situații financiare anuale care se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, notele explicative situațiilor financiare anuale;
- raportarea contabilă semestrială care se compune din: bilanț, contul de profit și pierdere și note explicative.

Formatul cerut pentru situațiile financiare este cel prevăzut în Reglementările contabile.

Situațiile financiare anuale și raportarea semestrială se vor semna de către persoanele responsabile cu elaborarea acestora.

### 5.2 Auditarea, aprobarea și publicarea situațiilor financiare

Situațiile financiare anuale sunt supuse auditului financiar.

Situațiile financiare anuale și raportările contabile semestriale vor fi însoțite de consiliul de administrație al societății și vor fi semnate, în numele consiliului de administrație, de către președintele acestuia.

Situațiile financiare anuale sunt supuse aprobării adunării generale a acționarilor și sunt însoțite de raportul administratorilor pentru exercițiul financiar în cauză, raportul auditorului, propunerea de distribuire a profitului.

Situațiile financiare aprobate de către adunarea generală a acționarilor vor fi depuse la organele în drept și vor fi publicate în conformitate cu legislația în vigoare.



## S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de inregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

### 6. Bilanțul

**Evaluarea elementelor din bilanț** se face în condițiile și la termenele prevăzute în Reglementările contabile, astfel:

**a. la data intrării:** – bunurile se evaluează la valoarea de intrare care se stabilește astfel:

- *la valoarea justă* – pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere. Prin valoarea justă se înțelege suma pentru care un activ ar putea fi schimbat sau decontat o datorie de bunăvoie între două părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții, cu prețul determinat obiectiv. Valoarea justă se determină, în general, după datele de evidență de pe piață, printr-o evaluare efectuată, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Valoarea justă se substituie costului de achiziție.

- *la cost de achiziție* – pentru bunurile procurate cu titlu oneros. Acesta include prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe, cheltuieli de transport, și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției bunurilor respective.

**b. la data inventarului:** - elementele patrimoniale se evaluează la valoarea actuală a fiecărui element, denumită și valoare de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței. Creanțele și datoriile sunt evaluate la valoarea probabilă de încasat sau de plată.

**c. la încheierea exercițiului:** – elementele patrimoniale se evaluează și se reflectă în bilanț la valoarea de intrare, respectiv valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

#### 6.1. Imobilizările corporale și necorporale

Imobilizările corporale și imobilizările necorporale se recunosc dacă sunt îndeplinite simultan următoarele condiții:

- sunt active generatoare de beneficii viitoare;
- costul lor poate fi evaluat credibil.

Sunt recunoscute ca imobilizări corporale și necorporale acele active care au valoarea de achiziție prevăzută de lege și o durată normată de funcționare de peste un an.

**6.1.1. Recunoașterea inițială** a imobilizărilor corporale și necorporale se face la costul de achiziție, format din prețul de cumpărare.

Cheltuielile ulterioare (îmbunătățirile semnificative, modernizările) sunt recunoscute ca active numai dacă contribuie la îmbunătățirea performanțelor activului și duc la creșterea beneficiilor viitoare.

Cheltuielile privind reparațiile sau întreținerea imobilizărilor corporale efectuate cu scopul menținerii nivelului estimat al beneficiilor viitoare sunt trecute pe cheltuieli atunci când au loc.

#### 6.1.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale

Imobilizările corporale și necorporale se amortizează prin aplicarea metodei de amortizare lineară, pe baza duratei utile de viață estimată a activelor.

#### 6.1.3 Deprecierea activelor corporale și necorporale

La închiderea exercițiului financiar, valoarea de intrare se compară cu valoarea de inventar, iar în cazul în care se constată în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă se înregistrează amortizare suplimentară, în cazul depreciilor ireversibile sau se efectuează o ajustare pentru deprecierea sau pierderea de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă.



## S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Totodată, când condițiile care au determinat deprecierea au încetat, societatea va reîntregii valoarea contabilă a activului respectiv.

## 6.2. Active circulante

### 6.2.1 Creanțe

Creanțele principale ale societății constă în clienți neîncasați cu care societatea se află la masa credală și contribuții de recuperat de la bugetul de stat.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea de încasat.

### 6.2.2. Casa și conturi la bănci

Conturile la bănci cuprind: disponibilitățile în lei.

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.

### 6.3 Datorii

Societatea are datorii curente rezultate din relația cu: furnizori de bunuri și de servicii, bugetul de stat și asigurărilor sociale (impozitul pe profit, contribuțiile la asigurărilor sociale), salariații.

**Datoriile** sunt recunoscute la valoarea nominală, în baza contractelor și documentelor care le atestă (furnizori de bunuri și servicii), respectiv se calculează (drepturi salariale, obligațiile sociale și fiscale) în baza reglementărilor existente (contract colectiv de muncă, reglementări fiscale, etc.).

**Impozitul pe profit curent** se calculează pe baza rezultatului financiar, ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile.

La determinarea impozitului pe profit se va utiliza rata impozitului pe profit în vigoare în perioada la care se referă calculația.

Impozitul pe profit curent se determină trimestrial, iar plata se conform reglementărilor fiscale.

### 6.4. Capitaluri proprii

Reprezintă interesul rezidual al acționarilor în activele societății după deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii ale societății includ:

- **capitalul subscris și vărsat**: se stabilește în baza numărului de acțiuni emise și valoarea nominală a acestora;
- **rezervele legale**: se constituie din profitul realizat de societate până la cota de 20% din capitalul social al societății.
- **alte rezerve prevăzute de lege**: surse din profitul net, din reduceri fiscale, destinate finanțării activității proprii.
- **rezultatul reportat** include rezultatul provenit din exercițiile financiare precedente.
- **rezultatul exercițiului**: prezintă profitul sau pierderea realizată în exercițiul financiar al perioadei.

## 7. Contul de profit și pierdere

Se întocmește în formatul solicitat, anual și semestrial.



## S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, Int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_poz@yahoo.com](mailto:contabilitate_poz@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

### 7.1. Recunoașterea veniturilor

Veniturile realizate de societatea sunt recunoscute după cum urmează:

#### 7.1.1. Venituri din dobânzi

Veniturile din dobânzi – dobânzile acordate societății în funcție de numerarul existent în cont la finele fiecărei luni.

Sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul apariției lor, respectând conceptul de contabilitate de angajamente.

#### 7.1.2. Alte venituri din activitatea curentă

Sunt cele realizate din prestări servicii pază.

Sunt recunoscute în baza conceptului de contabilitate de angajamente momentul apariției lor.

### 7.2. Recunoașterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt evidențiate în perioada efectuării lor, iar recunoașterea lor în contul de profit și pierdere se face cu respectarea principiului independenței exercițiului.

#### 7.2.1. Cheltuieli din comisioane bancare

Se înregistrează în momentul apariției lor.

#### 7.2.2. Cheltuieli cu comisioane, cote și taxe

Comisioanele de administrare, cotele și taxele sunt recunoscute în momentul apariției lor.

#### 7.2.3. Cheltuieli salariale

Sunt recunoscute în momentul apariției lor, cu respectarea principiului independenței exercițiului.

### 8. Notele explicative

În notele explicative societatea prezintă informații suplimentare, relevante pentru utilizatori în ceea ce privește poziția financiară și rezultatele obținute.

Fiecare element semnificativ al bilanțului, contului de profit și pierdere trebuie să fie însoțit de o trimitere la nota care cuprinde informații legate de acel element semnificativ.

Pe lângă acestea, Notele vor prezenta informații cerute de reglementările legale, dintre care cele cu privire la:

- denumirea entității care face raportarea;
- data la care s-au încheiat, sau perioada la care se referă situațiile financiare;
- moneda în care sunt întocmite situațiile financiare;
- exprimarea cifrelor incluse în raportare (ex. lei);
- politicile contabile adoptate de societate pentru a determina valorile elementelor din bilanț, ale contului de profit și pierdere. Se va face mențiune că situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile armonizate.

Director,  
Rădulescu Rafael

Economist,  
Stănișteanu Mihaela



PREȘEDINTE  
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR  
GENERAL





**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de inregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

**PROPUNERE DE  
DISTRIBUIRE A PROFITULUI IN EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2023, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit net de repartizat la data de 31.12.2023	40097
Rezerve legale	2005
Repartizarea profitului pentru: acoperire pierdere	-
Repartizarea profitului pentru: alte rezerve – lichiditati pentru sustinerea activitatii societatii	-
Profit nerepartizat	38092

Consiliul de Administratie/Directorul societatii propune si recomanda Adunarii Generale a Actionarilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la data de 31.12.2023 sa fie distribuit astfel:

- in conformitate cu prevederile art. 1, lit. f) din OG nr. 64/2001, minim 50% din profit se repartizeaza actionarilor – 19340 lei, dupa cum urmeaza: Municipiul Giurgiu – 19160 lei si actionar Persoana Fizica, Radulescu Ovidiu Rafael – 180 lei.

- rezerve legale - 2005 lei
- alte rezerve – lichiditati pentru sustinerea activitatii societatii - 18752 lei

**Director,  
Rădulescu Rafael**



**PREȘEDINTE  
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR  
GENERAL**





## S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de Inregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

### RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

**SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA**, are sediul in Giurgiu, strada Prieteniei, nr. 2, judetul Giurgiu si are un capital social de 362560 lei.

Societatea s-a infiintat in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 "Legea societatiilor comerciale", republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului din Giurgiu sub numarul J52/469/2010.

Obiectul de activitate al societatii este 8010 – Activitati de protectie si garda.

Societatea nu are sucursale si filiale.

Evidenta contabila a societatii este organizata in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicata.

Toate documentele justificative referitoare la operatiunile economico-financiare desfasurate de societate in exercitiul financiar 2023 au fost inregistrate cronologic si sistematic si contabilizate corect.

In exercitiul financiar 2023 societatea a obtinut o cifra de afaceri in suma de **6 324 767** lei, a realizat venituri si cheltuieli, dupa cum urmeaza:

**Venituri totale 6 334 786 lei, din care:**

venituri din exploatare	6 324 850 lei
venituri financiare	9 936 lei
venituri extraordinare	0 lei

**Cheltuieli totale (fara cheltuiala privind impozitul pe profit) 6 288 165 lei, din care:**

cheltuieli de exploatare	6 288 165 lei
cheltuieli financiare	0 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

Din informatiile de mai sus reiese ca la data de 31.12.2023, din activitatea de exploatare a inregistrat profit brut in suma de 36 685 lei, iar din activitatea financiara s-a inregistrat profit in suma de 19 936 lei.

In exercitiul financiar 2023, activitatea societatii s-a desfasurat cu un numar mediu de 127 de salariatii, iar la sfarsitul exercitiului financiar numarul efectiv de salariatii a fost de 137 persoane.

La data de 31.12.2023, societatea nu inregistreaza datorii restante la bugetul statului, la bugetele asigurarilor sociale de stat, asigurarilor sociale de sanatate, fonduri speciale, asigurarilor pentru somaj sau alte datorii sociale si nici la bugetul local sau la furnizori.

La intocmirea situatiei financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023, s-au avut in vedere regulile cu caracter general prevazute in Legea contabilitatii nr. 82/1991, OMFP 1802/2014 si OMFP 5934/2023 privind principalele aspect legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile.

**DIRECTOR,**  
**Rădulescu Rafael**



**PRESEDINTE**  
**DE SEDINTA**

**SECRETAR**  
**GENERAL**

**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: [contabilitate\\_ppg@yahoo.com](mailto:contabilitate_ppg@yahoo.com)

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

**DECLARATIE****in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991**

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

Entitatea: **S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Judetul: GIURGIU

Adresa: localitatea GIURGIU, str. PRIETENIEI, nr. 2

Numar din registrul comertului: J52/469/2010

Forma de proprietate: SOCIETATE PE ACȚIUNI

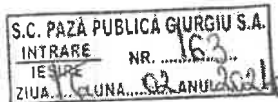
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 8010 – ACTIVITĂȚI DE PROTECȚIE ȘI GARDĂ

Cod de identificare fiscala: RO 27361708

Directorul societății, domnul Rădulescu Rafael, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

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

**Semnatura,  
Rădulescu Rafael****SECRETAR  
GENERAL****PREȘEDINTE  
DE ȘEDINȚĂ**



## Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii Societății

**PAZA PUBLICA GIURGIU S.A.**

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### **Opinia de audit**

1. Am auditat situațiile financiare ale societății PAZA PUBLICA GIURGIU S.A. ("Societatea") cu sediul social Giurgiu, str. Prieteniei, nr. 2, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 27361708, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2023, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile și alte note explicative la situațiile financiare anuale.

2. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ Net/ Total capitaluri proprii:	712.946 lei
- Profitul net al exercițiului financiar:	40.097 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

#### **Baza pentru opinie**

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

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

#### **Aspecte cheie de audit**

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Recunoașterea veniturilor -cifra de afaceri	
Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a aborda aspectele cheie de audit
A se vedea nota "Informații generale- cifra de afaceri", nota "Principii și politici contabile"	
<p>Conform statutului societății, scopul acesteia și obiectul de activitate consta în paza obiectivelor, bunurilor sau valorilor, paza transporturilor de valori, în condiții de maximă siguranță a acestora, precum și protecția persoanelor. Activitatea principală: Activități de protecție și gardă (Cod CAEN – 8010). Activitățile societății de paza și ordine se desfășoară pentru obiectivele care aparțin domeniului public și privat al Municipiului Giurgiu.</p> <p>Contractele încheiate respectă politica tarifară a societății.</p> <p>Specificul activității poate genera un risc în ceea ce privește capacitatea societății de a realiza venituri în condiții cât mai avantajoase.</p> <p>Astfel, societatea recunoaște veniturile din prestări servicii în conformitate cu Ordinul 1802/2014 și a politicilor contabile adoptate pe o bază sistematică și în funcție de</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- inspectarea politicii tarifare a societății și analizarea pe bază de eșantion a contractelor și a respectării politicii tarifare;</li> <li>- verificarea facturărilor și înregistrarea veniturilor pe feluri de prestații și la termenele contractuale;</li> <li>- analiza recunoașterii veniturilor în perioada corespunzătoare în corelație cu clauzele contractuale;</li> <li>- verificarea pe bază de eșantion a facturilor de întocmit la sfârșitul exercițiului financiar și facturile întocmite la începutul anului următor;</li> <li>- verificarea trecerii pe venituri a veniturilor aferente perioadei;</li> <li>- analiza bugetului de venituri și cheltuieli, aprobat prin Hotărâre AGA din data de</li> </ul>

prevederile contractuale negociate.	08.02.2023, și verificarea respectării acestuia, în sensul realizării veniturilor previzionate; - inspectarea hotărârilor adunării generale și consiliului de administrație pentru aprobarea tarifelor, bugetului; Tarifele au fost modificate de doua ori in cursul exercitiului financiar 2023, prin Hotarare AGA (august si septembrie 2023).
Cifra de afaceri a societății este reprezentată de veniturile din prestări servicii. Politicile contabile referitoare la venituri sunt prezentate în nota principii și politici contabile.	Am obținut suficiente probe pentru a concluziona că societatea a reflectat corespunzător cu OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile adoptate veniturile realizate-cifra de afaceri, respectând politica tarifară aprobată și clauzele contractuale. Totodată, societatea a recunoscut veniturile corespunzătoare perioadei, reflectând corect cifra de afaceri în situațiile financiare anuale.

#### **Alte informații – Raportul administratorului**

6. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorului, am citit și raportăm 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 administratorului pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP nr.1802/2014.

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

#### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca

răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

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

14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și prin urmare, reprezintă

aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

15. Am fost numiți prin Hotărârea AGA nr. 73/22.06.2022, să audităm situațiile financiare ale Societății PAZA PUBLICA S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul Suplimentar prezentat organismului cu funcții echivalente Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

**CONT SERV IMPEX SRL**

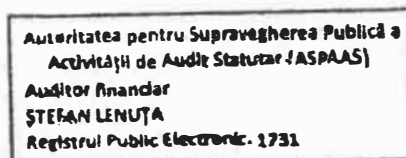
Sos. Salaj nr. 138, Bl.48, Sc. A, Ap. 14, Sector 5, București

Înregistrată în Registrul Public Electronic  
cu numărul FA663

**Auditor,**

**Stefan Lenuta**

Înregistrat în Registrul Public Electronic  
cu numărul AF1731



Bucuresti 16.02.2024



## **CONT SERV IMPEX S.R.L.**

Sediul: Sos. Salaj nr. 138, Bl.48, Sc. A, Ap. 14, Sector 5, Bucuresti

Mobil: 0744 350017 E-mail: [contservsrl@gmail.com](mailto:contservsrl@gmail.com)

Nr. Registru public electronic 663/2006



### **Raport suplimentar cu privire la auditul situațiilor financiare**

**Către:**

**Comitetul de Audit/ Organismul cu funcții echivalente Comitetului de Audit/Conducerii Executive a Societății PAZA PUBLICA GIURGIU S.A.**

Stimați domni,

Am fost numiți prin Contractul nr. 21/25.05.2022 și Hotărârea AGA nr. 73/22.06.2022, să audităm situațiile financiare ale Societății PAZA PUBLICA GIURGIU S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023.

Confirmăm că societatea noastră și partenerii care au desfășurat auditul sunt independenți față de entitatea auditată. Partenerul-cheie de audit implicat în auditul situațiilor financiare a fost auditor financiar Stefan Lenuta, administrator al societății CONT SERV IMPEX S.R.L. Auditul a fost desfășurat cu salarii proprii, de asemenea independenți față de entitatea auditată. Nu au existat subcontractări și/sau alți experți/evaluatori angajați.

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

Auditul s-a desfășurat conform planificării inițiale, în perioada 20.01.2024 – 16.02.2024.

Am cooperat foarte bine cu membrii conducerii și cu angajații societății, în timpul auditului. După câte știm, am avut acces complet la evidențele contabile și alte documente

necesare pentru desfășurarea auditului. Nu am avut neînțelegeri cu conducerea și am rezolvat, spre satisfacția noastră, toate aspectele legate de audit, contabilitate și prezentarea în timp util a informațiilor și documentelor solicitate.

Problemele care fac obiectul acestui raport au fost descoperite în auditul situațiilor financiare ale exercițiului financiar 2023 fără a constitui rezerve în raportul de audit și aspecte care vizează punctele slabe ale sistemului de control intern, politici și practici contabile inadecvate, alte aspecte pe care considerăm că trebuie să vi le aducem la cunoștință, chiar dacă nu influențează opinia noastră.

Obiectivele noastre au constat în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare. În planificarea auditului, luăm în considerare și controlul intern asupra raportării financiare pentru a stabili natura, întinderea și plasarea în timp a procedurilor de audit. Nu putem da o certificare absolută din cauză că nu am testat toate tranzacțiile, iar probele de audit la dispoziția noastră sunt mai degrabă persuasive decât conclusive.

Pragul de semnificație aplicat la efectuarea auditului statutar pentru situațiile financiare per ansamblu a fost în valoare de 26.834 lei și a fost calculat în procent de 2 % din activele totale, din exercițiul curent. Am ales acest indicator pentru calculul pragului de semnificație întrucât acesta a fost indicatorul cel mai constant în ultimii 2 ani față de cifra de afaceri și profit înainte de impozitare .

În bază acestui calcul și ținând cont de valoarea soldurilor și rulajelor fiecărui cont, precum și de înțelegerea noastră asupra specificului activității Societății și a principalelor riscuri analizate, am întocmit eșantioane pentru verificarea fiecărei clase de conturi pe înregistrări contabile și pe documente ce au stat la baza înregistrărilor în contabilitate. Totodată, am urmărit ca situațiile financiare și notele explicative să conțină informațiile pe care le-am considerat semnificative în înțelegerea poziției financiare a Societății.

Fară a exprima rezerve asupra opiniei noastre, dorim să atragem atenția asupra următoarelor aspecte cheie cuprinse în raportul de audit:

#### 1. Recunoașterea veniturilor -cifra de afaceri

Am considerat aspect cheie de audit prezentarea în situațiile financiare a veniturilor realizate, respectiv cifra de afaceri a societății și respectarea reglementărilor contabile și a politicilor adoptate în ceea ce privește recunoașterea veniturilor și prezentarea acestora în situațiile financiare. Cifra de afaceri a societății este realizată în totalitate din obiectul principal de activitate al societății, și anume activități de paza a obiectivelor, bunurilor și valorilor și protecția persoanelor, contul 704 "Venituri din prestări de servicii" având un rulaj anual de 6.324.767 lei.

Am obținut suficiente probe pentru a concluziona că societatea a reflectat corespunzător cu OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile adoptate veniturile realizate-cifra de afaceri, respectând politica tarifară aprobată și clauzele contractuale. Totodată, societatea a recunoscut veniturile corespunzătoare perioadei, reflectând corect cifra de afaceri în situațiile financiare anuale. Cu toate acestea, specificul activității poate genera un risc în ceea ce privește capacitatea societății de a maximiza veniturile în condiții cât mai avantajoase.

Nu au fost descoperite prezentări eronate în situațiile financiare în timpul auditului.

Vă rugăm să rețineți că obiectivul unui audit este de a obține o certificare rezonabilă cu privire la lipsa de prezentări eronate în situațiile financiare și nu va identifica de obicei toate problemele.

Acest Raport suplimentar a fost făcut cu scopul de a informa Comitetul de audit/Organismul cu funcții echivalente Comitetului de Audit al Societății. Nu ne asumăm nici o responsabilitate față de un terț care folosește acest raport suplimentar.

## CONT SERV IMPEX SRL

Sos. Salaj nr. 138, Bl.48, Sc. A, Ap. 14, Sector 5, București

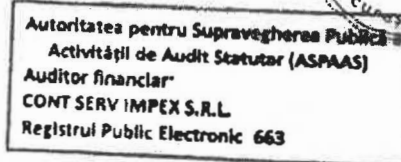
Înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. FA663



**Auditor financiar,**

**Stefan Lenuta**

Inregistrat în Registrul Public Electronic cu nr.AF  
1731



Data 16.02.2024

**PREȘEDINTE  
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR  
GENERAL**



# S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

mun.Giurgiu, șos.Prieteniei, nr.2, cod poștal 080291, tel 0246/274668, cod fiscal RO27361708

cod unic de inregistrare J 52/469/08.09.2010

**NR. 89/04.04.2024**

Acționarii S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A., cu sediul în mun. Giurgiu, șos. Prieteniei, nr.2, jud. Giurgiu, cod fiscal RO 27361708, numărul de ordin la Registrul Comerțului J52/469/2010, s-au întrunit în Adunarea Generală a Acționarilor, astăzi 04.04.2024 ora 11:00, la sediul social al societății, în urma convocării efectuate de Consiliul de Administrație conform Legii 31/1990, cu modificările și completările ulterioare.

## HOTĂRÂRE ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

### *Având în vedere :*

- Ședința din data de 04.04.2024, în condiții de convocare și cvorum legal la care au participat:
  - Consiliul Local prin Consilieri dl. Muscalu Ionel și dl. Pană Gheorghe ;
  - Dl Rădulescu Ovidiu Rafael în calitate de acționar persoană fizică ;
- Raportul auditorului independent nr.163/16.02.2024 și raportul suplimentar cu privire la auditul situațiilor financiare nr. 164/16.02.2024;
- Bilanțul contabil pentru anul 2023;

### HOTĂRĂȘTE:

**Art.1.** Se aprobă cu unanimitate de voturi, raportul auditorului independent nr. 163/16.02.2024 și raportul suplimentar nr. 164/16.02.2024 cu privire la auditul situațiilor financiare pentru anul 2023.

**Art.2.** Se aprobă cu unanimitate de voturi, bilanțul contabil și contul de profit și pierdere pentru anul 2023, în forma în care au fost prezentate de economista societății.

**Art.3.** Profitul net în sumă de 40097,00 lei, va fi repartizat astfel:

- Suma de 19340,00 lei acționarilor:
  - Consiliul Local Giurgiu – 19160,00 lei
  - Acționar persoana fizică Rădulescu Ovidiu Rafael – 180,00 lei
- Suma de 18752,00 lei în contul alte rezerve, se va folosi pentru buna desfășurare a activității societății;
- Suma de 2005,00 lei – rezerve legale.

**Art.4.** Conform art. 1, lit. f din OG 64/2001, minim 50% din profit - 19340,00 lei, se repartizează acționarilor, după cum urmează: Consiliul Local Giurgiu – 19160,00 lei și acționar persoană fizică, Rădulescu Ovidiu Rafael – 180,00 lei.

**Art.5.** Se aprobă în unanimitate, majorarea capitalului social al societatii, cu suma de 19340,00 lei, conform art. 210, alin. 2, din legea 31/1990, respectiv de la valoarea de 362560,00 la valoarea de 381900,00 prin cresterea corespunzatoare a numarului de actiuni ale Consiliului Local al Municipiului Giurgiu cât și ale acționarului persoana fizică, Radulescu Ovidiu Rafael. In urma majorării capitalul social va fi impartit in 38190 actiuni cu valoarea de 10 lei fiecare, dupa cum urmează: Consiliul Local al Municipiului Giurgiu subscrie un numar de 37841 acțiuni numărate de la 1 la 37841 in valoare de 378410 lei reprezentand 99,087% din capitalul social si domnul Radulescu Ovidiu Rafael, cetatean roman, cu domiciliul in Giurgiu, bd. Mihai Viteazu, nr.16, posesor al CI seria GG numarul 515800 eliberat de SPCLEP Giurgiu la data de 14.02.2020, CNP 1701229520024, in calitate de coacționar, subscrie un numar de 349 acțiuni numerotate de la 37842 la 38190, in valoare de 3490 lei, reprezentând 0,913% din capitalul social subscris.

**Art.6.** Se aprobă in unanimitate modificarea Actului Constitutiv al SC Pază Publică Giurgiu SA.

## **ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

*Acționar: MUSCALU IONEL*

*Acționar: PANĂ GHEORGHE*

*Acționar: RĂDULESCU RAFAEL*

**SECRETARUL**

*Adunării Generale a Acționarilor SC Pază Publică Giurgiu SA  
Rădulescu Rafael*

**PREȘEDINTE  
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR  
GENERAL**