

## SC A5 INVEST SRL ONESTI

### RAPORTUL ADMINISTRATORULUI cu privire la desfasurarea activitatii economico-financiare, pe baza Bilantului contabil si Contului de Profit si Pierdere intocmite la data de 31.12.2023

#### I. INFORMATII GENERALE

In conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, a Ordinului Ministrului Finantelor publice pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate nr.1802 din 2014, in vigoare de la 01.01.2015, si a Ordinului nr.5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, administratorul SC A5 INVEST SRL ONESTI prezinta principalele aspecte legate de activitatea economico-financiara desfasurata in anul 2023. SC A5 INVEST SRL Onesti este o societate cu raspundere limitata care are un capital social subscris varsat in suma de 6.100.000 lei, impartit in 610.000 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei/parte sociala.

Actionarul unic al societatii este SC CHIMCOMPLEX SA Borzesti iar administratea societatii in anul 2023 a fost asigurata dupa cum urmeaza:

- in perioada ianuarie - aprilie 2023 de catre dl Coman Dumitru
- in perioada mai 2023-decembrie 2023 de catre dl Staicu Dumitru Florian

Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bacau sub nr. J4/1096/2012, are codul de inregistrare fiscala nr. RO17701390 iar activitatea economica s-a desfasurat la sediul aflat in Localitatea Onesti, str. Industriilor nr. 3, cod postal 601124.

Obiectul principal de activitate al societatii este „, Intermedieri in comertul cu masini, echipamente industriale, nave si avioane"- cod CAEN 4614 iar activitatea preponderent desfasurata este constituita din „,Operatiuni de mecanica generala" - cod CAEN 2562.

#### II. ACTIVITATEA SC A5 INVEST SRL ONESTI

Structura principalilor indicatori realizati este urmatoarea:

Indicatori	Realizari 2023	Realizari 2022
<b>I. Cifra de afaceri</b>	<b>6,281,030</b>	<b>3,857,650</b>
<b>II. Venituri totale, din care:</b>	<b>6,296,720</b>	<b>3,857,937</b>
1.Venituri din exploatare	6,281,710	3,857,937
2.Venituri financiare	15,010	0
3.Venituri extraordinare	0	0
<b>III. Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>5,994,726</b>	<b>3,580,953</b>
1.Cheltuieli pentru exploatare	5,994,726	3,580,953
2.Cheltuieli financiare	0	0
3.Cheltuieli extraordinare	0	0
<b>IV. Rezultatul brut - profit</b>	<b>301,994</b>	<b>276,984</b>
1.Rezultatul din exploatare	286,984	276,984
2.Rezultatul financiar	15,010	0
3.Rezultatul extraordinar	0	0
<b>V. Impozit pe profit/venit microintreprindere</b>	<b>36,537</b>	<b>31,028</b>
<b>VI.Rezultatul net</b>	<b>265,457</b>	<b>245,956</b>

## **ACTIVITATEA DE EXPLOATARE**

### **Venituri din exploatare**

In anul 2023 societatea a realizat **venituri de exploatare totale** in suma de **6.281.710 lei**, detaliate mai jos.

### ***Cifra de afaceri***

Structura veniturilor si ponderea fiecărei categorii de venit in cifra de afaceri este urmatoarea:

Indicatorul/Categorie de venit	31 decembrie 2023		31 decembrie 2022	
	Suma	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri %	Suma	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri %
<b>CIFRA DE AFACERI, din care;</b>	<b>6,281,030</b>	<b>100</b>	<b>3,857,650</b>	<b>100</b>
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	6,281,030	100	3,857,650	100

Se observa ca cifra de afaceri este reprezentata in totalitate de veniturile din lucrarile executate si serviciile prestate iar pentru realizarea ei societatea a colaborat cu un numar 12 clienti. Fata de anul 2022, in anul 2023 valoarea cifrei de afaceri a crescut cu aproximativ 62.82%.

Principalii clienti cu care societatea a colaborat in anul 2023 sunt:

Denumire client	rulaj an 2023		rulaj an 2022	
	Valoare	Pondere in total servicii prestate %	Valoare	Pondere in total servicii prestate %
<b>TOTAL CLIENTI, din care:</b>	<b>6,281,030</b>	<b>100</b>	<b>3,857,650</b>	<b>100</b>
CHIMCOMPLEX SA BORZESTI	6,046,430	96	3,347,848	87
UZUC SA PLOIESTI	223,250	4	462,447	12
INTEGRAL SERV SRL ONESTI	0	0	38,770	1
ALTI CLIENTI	11,350	0	8,585	0

### ***Alte venituri din exploatare***

In perioada de raportare s-au realizat si venituri din activitatea de exploatare in suma de 680 lei.

### **Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare inregistrate in anul 2023 au fost in suma de 5.994.726 lei iar activitatea din exploatare a fost sustinuta in totalitate din surse proprii de finantare.

Elementele de cheltuieli care constituie cheltuielile de exploatare sunt urmatoarele:

Categorie de cheltuieli	31 decembrie 2023		31 decembrie 2022	
	Suma	Pondere in total cheltuieli %	Suma	Pondere in total cheltuieli %
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care;</b>	<b>5,994,726</b>	<b>100</b>	<b>3,580,953</b>	<b>100</b>
Cheltuieli cu materialele consumabile si obiectele de inventar	7,921	0	13,106	0
Cheltuieli cu personalul, inclusiv tichetele de masa/voucherele de vacanta	5,650,285	94	3,395,343	95
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	178,919	3	99,388	3
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale	889	0	667	0
Cheltuieli privind prestatiile externe	24,772	0	43,732	1
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	115,488	2	62,118	2
Alte cheltuieli	8,108	0	2,500	0
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	8,344	0	-35,901	-1

Fata de anul 2022 cheltuielile de exploatare au crescut cu aproximativ 67.40%

**Astfel, din activitatea de exploatare s-a realizat un profit brut in suma de 286.984 lei.**

### **ACTIVITATEA FINANCIARA**

In anul 2023 s-au inregistrat venituri financiare in suma de 15.010 lei reprezentate de venituri din dobanzi, incasate pentru depozitele la termen pe care societatea le-a constituit in cursul anului.

Nu s-au inregistrat cheltuieli financiare in anul 2023 astfel ca rezultatul in suma de 15.010 lei reprezinta profit.

### **III. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI CONDUCEREA SOCIETATII**

In vederea realizarii obiectivelor privind productivitatea si eficienta in munca societatea dispune de personal calificat, bine pregatit si ofera un mediu de lucru profesionist unde primeaza siguranta si securitatea in munca. Angajatii beneficiaza de masuri de protectie sociala, prime, etc. stabilite prin Contractul Colectiv de Munca.

In anul 2023 SC A5 INVEST SRL a inregistrat un numar mediu de personal de 79 de salariati iar numarul efectiv al salariatilor la sfarsitul anului era de 50 de angajati, din care:

- 12 angajati TESA
- 38 angajati muncitori

In anul 2023 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de Director Taradaciuc Adrian, de specialitate inginer mecanic, cu o vechime in functie de 9 ani.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezinta astfel:

<b>Indicator</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>5,650,285</b>	<b>3,395,343</b>
Cheltuieli cu salariile	5,043,015	2,992,763
Cheltuieli cu tichete masa si voucherele de vacanta	607,270	402,580
<b>Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</b>	<b>178,919</b>	<b>99,388</b>
Alte cheltuieli sociale	65,450	32,050
Contributia asiguratorie pentru munca	113,469	67,338
<b>Total cheltuieli cu personalul</b>	<b>5,829,204</b>	<b>3,494,731</b>

Analizand cheltuielile totale inregistrate cu personalul raportate la veniturile obtinute din serviciile prestate se constata ca activitatea societatii din anul 2023 s-a desfasurat in conditii de eficienta. La sfarsitul anului 2023 s-a intocmit situatia concediilor de odihna ramase neefectuate si au fost inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 25.133 lei.

#### **IV. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

##### **Imobilizari necorporale**

In anul 2023 societatea a achizitionat imobilizari necorporale in suma de 1.000 lei reprezentand licenta exploatare program ISDP 10 Configuratiua EXPRESS pentru intocmire devize/eferte.

Licenta este valabila pentru o perioada de 12 luni.

Astfel, la data de 31.12.2023 SC A5 Invest SRL Onesti valoare contabila a imobilizarilor necorporale este de 1.000 lei, amortizarea calculata este de 333 lei, valoare neta a imobilizarilor necorporale fiind de 667 lei.

##### **Imobilizari corporale**

In anul 2023 societatea a achizitionat imobilizari corporale in suma de 3.809 lei reprezentand masina pentru spalare si aspirare pardoseli.

Valoarea contabila a imobilizarilor corporale la 31.12.2023 este de 19.809 lei, amortizarea calculata de 16.556 lei astfel ca, in patrimoniu, valoarea neta este 3.253 lei.

##### **Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare la 31.12.2023 sunt in suma de 6.000.000 lei si reprezinta titluri de participare detinute la SC UZUC SA PLOIESTI.

In cursul anului 2023 nu au fost achizitionate imobilizari corporale si nici imobilizari financiare.

#### **V. SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE**

La data de 31.12.2023 activele circulante sunt in suma de 1.993.305 lei, structura acestora fiind urmatoarea:

##### **Stocuri**

La data de 31.12.2023 SC A5 Invest SRL Onesti inregistreaza stocuri in suma de 1.808 lei reprezentate de alte materiale consumabile.

## Creante

Situatia creantelor la 31.12.2023 se prezinta astfel:

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2022
Creante comerciale	1,071	952
Sume de incasat de la societati din cadrul grupului	1,219,356	1,024,349
Alte creante	34,188	488
<b>Total creante</b>	<b>1,254,615</b>	<b>1,025,789</b>

Sumele de incasat de la societatile din cadrul grupului de 1.219.356 lei reprezinta clienti neincasati de la entitati afiliate si au urmatoarea componenta:

Denumire societate	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2022
Chincomplex SA Borzesti	727,760	573,421
Uzuc SA Ploiesti	491,596	450,928
<b>Total sume de incasat de la societati din cadrul grupului</b>	<b>1,219,356</b>	<b>1,024,349</b>

## Casa si conturi la banci

La sfarsitul exercitiului financiar 2023 societatea inregistreaza disponibilitati banesti in lei, existente in conturile curente si de depozite la banci precum si in casieria societatii in suma totala de 736.882 lei, cu urmatoarea structura:

Natura disponibilitatilor	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2022
<b>In conturi curente la banci, din care</b>	<b>735,900</b>	<b>617,519</b>
Banca Comerciala Romana Suc. Onesti	0	125,589
Banca Transilvania Onesti	8,654	491,930
ALPHA BANK Sucursala Onesti	88,310	0
<b>CEC BANK Sucursala Victoria</b>	<b>638,936</b>	<b>0</b>
- depozite bancare pe termen scurt	500,000	0
- disponibilitati in conturile curente	138,936	0
<b>Casa in lei</b>	<b>982</b>	<b>5,044</b>
<b>Total disponibilitati banesti</b>	<b>736,882</b>	<b>622,563</b>

## VI. SITUATIA DATORIILOR

Situatia datoriilor la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2022
Datorii comerciale	35,117	43,048
Alte datorii inclusiv datoriile fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	447,484	367,290
<b>Total datorii</b>	<b>482,601</b>	<b>410,338</b>

La data de 31.12.2023 societatea nu inregistreaza datorii care trebuie achitate intr-o perioada mai mare de un an.

Datoriile fiscale sunt reprezentate de contributiile la asigurarile sociale, impozitul pe salarii, TVA, taxe si varsaminte asimilate aferente lunii decembrie 2023 si care au fost achitate la scadenta, in luna ianuarie 2024.

## **VII. REZULTATUL EXERCITIULUI SI PROPUNERI DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET**

Pentru determinarea impozitului pe profit, s-au aplicat prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

Impozitul pe profit a fost determinat dupa cum urmeaza:

<b>Explicatii</b>	<b>Exercitiul financiar 2023</b>	<b>Exercitiul financiar 2022</b>
Venituri totale	6,313,509	3,857,937
Cheltuieli totale	6,011,515	3,580,953
<b>Rezultatul brut</b>	<b>301,994</b>	<b>276,984</b>
<b>Deduceri din venituri neimpozabile</b>	<b>31,889</b>	<b>0</b>
Rezerva legala deductibila	15,100	0
Venituri din anulare provizioane	16,789	0
<b>Cheltuieli nedeductibile</b>	<b>33,628</b>	
Cheltuieli protocol nedeductibile	495	
Cheltuieli privind sponsorizarile	8,000	
Provizioanele pt riscuri si cheltuieli	25,133	
<b>Venituri impozabile</b>	<b>0</b>	<b>3,857,937</b>
<b>Profit impozabil</b>	<b>303,733</b>	<b>0</b>
Impozit pe veniturile microintreprinderilor 1%	0	38,580
Impozit profit	48,597	
Sponsorizari deductibile reportate din anul anterior	0	2,890
Sponsorizari deductibile din anul curent	8,000	2,327
Reducerea impozitului conform OUG 153/2020	4,060	2,335
<b>Impozit pe veniturile microintreprinderilor datorat</b>	<b>0</b>	<b>31,028</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>36,537</b>	<b>0</b>
<b>Profit net</b>	<b>265,457</b>	<b>245,956</b>

Astfel, pentru anul 2023 s-a stabilit un profit impozabil in suma de 303.733 lei pentru care s-a calculat un impozit pe profit in suma de 36.537 lei.

In conformitate cu art.25 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, SC A5 INVEST SRL a beneficiat de reducerea cu 8.000 lei a impozitului pe profit intrucat, in anul 2023, a efectuat sponsorizari in limita a 20 % din impozitul pe profit datorat.

De asemenea, prin OUG nr. 153/2020 pentru instituirea unor masuri fiscale de stimulare a mentinerii/ cresterii capitalurilor proprii, precum si pentru completarea unor acte normative, societatea a beneficiat de o reducere a impozitului pe profit de 10%, aplicata asupra impozitului pe profit total datorat dupa acordarea facilitatilor fiscale.

### **Profitul net realizat in anul 2023 este in suma de 265.457 lei.**

In conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, actualizata, Legea societatilor comerciale nr. 31/1990, actualizata, Ordinului 1802/2014, actualizat, repartizarea profitului se inregistreaza in evidenta contabila pe destinatii hotarate de Adunarea Generala a Actionarilor, cu respectarea prevederilor legale. Astfel, s-au constituit rezerve legale in limita a 5% din profitul brut realizat, in suma de 15.100 lei iar diferenta de 250.357 lei propun sa ramana la dispozitia societatii ca sursa proprie de finantare.

### **VIII. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI**

Organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului societatii s-au efectuat cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si ale Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 2861/2009 privind aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

In baza Deciziei nr. 30 din data de 16.11.2023 s-a efectuat inventarierea stocurilor de materiale consumabile respectiv obiecte de inventar in folosinta.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in listele de inventariere respectiv in procesul verbal incheiat de catre comisia de inventariere la data de 21.11.2023.

In baza Deciziei nr. 29 din data de 16.11.2023 s-a efectuat inventarierea mijloacelor fixe din patrimoniul societatii.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in listele de inventariere respectiv in procesul verbal incheiat de catre comisia de inventariere la data de 20.11.2023.

In baza Deciziei nr. 03 din data de 12.02.2024 s-a efectuat inventarierea anuala a conturilor gestionate de doamna Matees Daniela

In urma inventarierii s-a constatat ca soldul si componenta analitica a conturilor inventariate corespund cu evidenta sintetica din balanta de verificare, neexistand diferente in plus sau in minus.

Inventarierea datoriilor si creantelor comerciale existente in sold la data de 31.12.2023 s-a efectuat prin trimiterea extraselor de cont catre furnizorii respectiv clientii societatii.

### **IX. ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARA OBIECTIVE AVUTE IN VEDERE LA ELABORAREA BILANTULUI**

Datele prezentate referitoare la incheierea exercitiului financiar pe anul 2023 au avut in vedere organizarea si conducerea contabilitatii in conformitate cu Legea 82/1991, republicata, si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale si situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare si cu respectarea Manualului de Politici Contabile al societatii.

S-au indeplinit obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii, privind principiile contabilitatii, privind respectarea regulilor si metodelor contabile prevazute de reglementarile in vigoare.

Obligatiile fata de bugetul de stat au fost corect stabilite si declarate, platile acestora fiind efectuate la termenele scadente, societatea neinregistrand obligatii restante.

Operatiunile economico-financiare referitoare la exercitiul financiar 2023 au fost inregistrate corect, avand la baza documente legale si corect intocmite.

Mentionez ca bilantul contabil, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii si notele explicative au fost intocmite cu respectarea intocmai a precizarilor din Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale si situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare precum si cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere sau intre conturile de venituri si conturile de cheltuieli.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat cu respectarea Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata si a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2861/2009, rezultatele acestora fiind valorificate si reflectate fidel in bilantul contabil.

Situatiile financiare la 31.12.2023 au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca SC A5 INVEST SRL ONESTI isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare nu au fost semnalate evenimente care sa fie mentionate in notele explicative anexate.

In anul 2023 SC A5 INVEST SRL ONESTI si-a desfasurat activitatea in conditii de autonomie financiara si profitabilitate iar situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2023 pentru anul 2023 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, arata ca societatea a avut o evolutie economica favorabila ceea ce a condus la obtinerea de profit.

Situatiile financiare intocmite la 31.12.2023 sunt auditate, prin optiune voluntara, de catre SC G5 CONSULTING SRL in calitate de auditor financiar, in baza contractului de prestari servicii incheiat intre parti

Fata de situatia prezentata declar pe propria raspundere ca datele cuprinse in Bilantul contabil, in Contul de Profit si Pierdere sunt corecte si corespund realitatii.

**ADMINISTRATOR,  
STACU DUMITRU FLORIAN**



JUDETUL BACAU  
Municipiul Onesti  
PERSOANA JURIDICA: SC A5 INVEST SRL ONESTI  
ADRESA: Str. Industriilor nr. 3, Onesti

**SITUATIA PATRIMONIULUI**  
**31.12.2023**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2022	31.12.2023
A	B	C	D
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi, si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	03	0	667
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907-2075)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct. 233+234-2933)	05	0	0
<b>I. TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE</b>	<b>06</b>	<b>0</b>	<b>667</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	0	0
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	08	0	0
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	09	0	3,253
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	0	0
<b>II. TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>3,253</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261-2961)	12	6,000,000	6,000,000
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 2673+2674- 2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2677+2678+2679-2966-2968)	17	0	0
<b>III. TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE</b>	<b>18</b>	<b>6,000,000</b>	<b>6,000,000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b> (rd. 06+11+18)	<b>19</b>	<b>6,000,000</b>	<b>6,003,920</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>		0	0
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+3021 +3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+ 351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	20	1,808	1,808
2. Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	21	0	0

3. Produse finite si marfuri (ct. 345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	0	0
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	23	0	0
<b>I. TOTAL STOCURI</b>	25	<b>1,808</b>	<b>1,808</b>
<b>II. CREANTE</b>			
1. Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+4111+4118+413+418-491)	25	952	1,071
2. Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului (ct. 4511+4518-4951)	26	1,024,349	1,219,356
3. Sume de incasat din interese de participare (ct. 453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	488	34,188
5. Creante privind capitalul subscris si nevarsat (ct. 456-4953)	29	0	0
<b>II. TOTAL CREANTE</b>	30	<b>1,025,789</b>	<b>1,254,615</b>
<b>III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>			
1. Actiuni detinute la entitati afiliate (ct. 501-591)	31	0	0
2. Alte investitii financiare pe termen scurt (ct. 505+5061+5062+5081+5088-595-596-598+5113+5114)	32	0	500,000
<b>TOTAL: (rd. 31+32)</b>	33	<b>0</b>	<b>500,000</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	34	<b>622,563</b>	<b>236,882</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b> (rd. 25+31+35+36)	35	<b>1,650,160</b>	<b>1,993,305</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b> (ct. 471)	36	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	39	0	0
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40	43,048	35,117
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	41	0	0
6. Sume datorate societatiilor din cadrul grupului (ct. 1661+1685+2691+4511+4518)	42	0	0
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct. 1662+1686+2692+4521+4528)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	367,290	447,484
<b>TOTAL: (rd. 37 la 44)</b>	45	<b>410,338</b>	<b>482,601</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b> (rd.35+36-45-63)	46	<b>1,239,822</b>	<b>1,510,704</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd.19+46)	47	<b>7,239,822</b>	<b>7,514,624</b>
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			

1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	50	0	0
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	52	0	0
6. Sume datorate societatiilor din cadrul grupului (ct. 1661+1685+2691+4511+4518)	53	0	0
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct. 1662+1686+2692+4521+4528)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	0	0
<b>TOTAL: (rd. 48 la 55)</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI</b>			
1.Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare (ct.1515)	57	0	0
2.Provizioane pentru impozite(ct.1516)	58	0	0
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	16,789	25,133
<b>TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 57 + 59)</b>	<b>60</b>	<b>16,789</b>	<b>25,133</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>			
<b>1. Subventii pentru investitii (ct 475)</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd.63+64) din care:</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(ct.472)	63	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an(ct.472)	64	0	0
Fond comercial negativ(ct.2075)	65	0	0
<b>TOTAL VENITURI IN AVANS(rd.61+62+65)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. capital subscris varsat (ct.1012)	67	6,100,000	6,100,000
2. capital subscris nevarsat (ct. 1011)	68	0	0
3. patrimoniul regiei (ct.1015)	69	0	0
<b>TOTAL CAPITAL (rd.67 la 69)</b>	<b>70</b>	<b>6,100,000</b>	<b>6,100,000</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 1041+1042+1043+1044)	71	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) Sold C</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sold D			
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct.1061)	73	76,791	91,891
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74	0	0
3.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare(ct.1065)	75	0	0
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	811,658	811,658
<b>TOTAL REZERVE (rd. 73 la 76)</b>	<b>77</b>	<b>888,449</b>	<b>903,549</b>
Actiuni proprii (ct.109)	78	0	0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii(ct.141)	79	0	0
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii(ct.149)	80	0	0

V. REZULTATUL REPORTAT Sold C	81	2,477	235,585
(ct. 117) Sold D	82	0	0
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI Sold C	83	245,956	265,457
(ct. 121) Sold D	84	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	13,849	15,100
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b> (rd.70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86	<b>7,223,033</b>	<b>7,489,491</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	87	0	0
<b>TOTAL CAPITALURI</b> (rd. 86+87)	88	<b>7,223,033</b>	<b>7,489,491</b>

**ADMINISTRATOR**  
**STAIKU DUMITRU FLORIAN**

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**31.12.2023**

ron

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A	B	C	D
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 04)	01	3,857,650	6,281,030
Productia vinduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3,857,650	6,281,030
Venituri din vinzarea marfurilor (ct. 707)	03	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	04	0	0
2. Variatia stocurilor Sold C (ct. 711) Sold D	05	0	0
	06	0	0
3. Productia imobilizata (ct. 721+722)	07	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7415)	08	287	680
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)</b>	<b>09</b>	<b>3,857,937</b>	<b>6,281,710</b>
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	10	1,850	2,672
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	11	11,256	5,249
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	12	0	0
Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	13	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)	14	3,494,731	5,829,204
a) Salarii (ct. 641+642)	15	3,395,343	5,650,285
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)		32,050	65,450
c) Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca (ct. 646)	16	67,338	113,469
7.a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 18-19)	17	667	889
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	18	667	889
a.2) Venituri (ct. 7813+7815)	19	0	0
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	20	0	0
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	21	0	0
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	22	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	108,350	148,368
8.1. Chelt privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	24	43,732	24,772
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	25	62,118	115,488
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	26	2,500	8,108
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd.28-29)	27	-35,901	8,344
Cheltuieli (ct. 6812)	28	16,789	25,133
Venituri (ct. 7812)	29	52,690	16,789
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.10 la 14+17+20+23+27)</b>	<b>30</b>	<b>3,580,953</b>	<b>5,994,726</b>
<b>-REZULTATUL DIN EXPLOATARE Profit (rd. 9-30)</b>	<b>31</b>	<b>276,984</b>	<b>286,984</b>
<b>- Pierdere (rd. 30-09)</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

9. Venituri din interese de participare (ct.7613+7614+7615+7616)	33	0	0
- din care, in cadrul grupului	34	0	0
10. Venituri din alte inv.financiare si creante ce fac parte din activele imobilizate (ct.7611+7612)	35	0	0
- din care, in cadrul grupului	36		
11. Venituri din dobinzi (ct. 766)	37	0	15,010
- din care, in cadrul grupului	38	0	0
Alte venituri financiare (ct. 7617+762+763+764+765+767+768+788)	39	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b> <b>(rd. 33+35+37+39)</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>15,010</b>
12. Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 42-43)	41	0	0
Cheltuieli (ct. 686)	42	0	0
Venituri (ct. 786)	43	0	0
13. Cheltuieli privind dobinzile (ct. 666-7418)	44	0	0
- din care, in cadrul grupului	45	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668+688)	46	0	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b> <b>(rd. 41+44+46)</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>	-		
<b>Profit (rd. 40-47)</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>15,010</b>
<b>- Pierdere (rd. 47-40)</b>	<b>49</b>		
<b>14. REZULTATUL CURENT:</b>	-		
<b>Profit (rd. 31+48)</b>	<b>50</b>	<b>276,984</b>	<b>301,994</b>
<b>- Pierdere (rd. 32+49)</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	52	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	53	0	0
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR:			
- Profit (rd. 52-53)	54	0	0
- Pierdere (rd. 53-52)	55		
<b>VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)</b>	<b>56</b>	<b>3,857,937</b>	<b>6,296,720</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)</b>	<b>57</b>	<b>3,580,953</b>	<b>5,994,726</b>
<b>REZULTATUL BRUT:</b>			
<b>- Profit (rd. 56-57)</b>	<b>58</b>	<b>276,984</b>	<b>301,994</b>
<b>- Pierdere (rd. 57-56)</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691-791)	60	0	36,537
Cheltuieli cu impozitul pe prifit curent (ct 6911)	61	0	36,537
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat (ct 6912)	62	0	0
Venituri din impozitul amanat (ct 791)	63	0	0
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus (ct.698)	64	31,028	0
<b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>			
<b>FINANCIAR:</b>			
- Profit	65	245,956	265,457
- Pierdere	66		
<b>21. Rezultatul pe actiune</b>			
- de baza	67	0	0
- diluat	68	0	0

**ADMINISTRATOR,  
STAIKU DUMITRU FLORIAN**

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital social subscris varsat	6,100,000	0	0	0	0	6,100,000
Capital social subscris nevarsat	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	76,791	15,100	0	0	0	91,891
Alte rezerve	811,658	0	0	0	0	811,658
Rezultatul reportat	2,477	233,108	0	0	0	235,585
Rezultatul exercitiului	245,956	265,457	0	245,956	0	265,457
Repartizarea profitului	-13,849	-15,100	0	-13,849	0	-15,100
<b>TOTAL</b>	<b>7,223,033</b>	<b>498,565</b>	<b>0</b>	<b>232,107</b>	<b>0</b>	<b>7,489,491</b>

Capitalurile au crescut in anul 2023 fata de anul 2022 cu aproximativ 3.68%, cresterea fiind influentata de rezultatul reportat din profitul inregistrat in anul 2022.

ADMINISTRATOR,  
STAICU DUMITRU FLORIAN

INTOCMIT,  
MATEES DANIELA

Active imobilizate

lei

Elemente de active	Valoare bruta **)				Deprecieri (amortizare sau provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	0	1,000	0	1,000	0	333	0	333
Imobilizari corporale	16,000	3,809	0	19,809	16,000	556	0	16,556
Actiuni detinute la entitatile afiliate	6,000,000	0	0	6,000,000	-	-	-	-
Imobilizari financiare	6,000,000	0	0	6,000,000				
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>6,016,000</b>	<b>4,809</b>	<b>0</b>	<b>6,020,809</b>	<b>16,000</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>16,889</b>

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe iar metoda de amortizare folosita este metoda liniara.  
In anul 2023 au fost achizitionate atat imobilizari necorporale cat si imobilizari corporale.

**ADMINISTRATOR,  
STAIU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**



Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Privizioane pentru riscuri si cheltuieli	16,789	25,133	16,789	25,133
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>	<b>16,789</b>	<b>25,133</b>	<b>16,789</b>	<b>25,133</b>

S-au constituit provizioane pentru concedii de odihna ramase neefectuate in anul 2023, in suma de 25.133 lei.

S-au anulat provizioanele pentru concediile de odihna aferente anului 2022, in suma de 16.789 lei.

**ADMINISTRATOR,  
STAIKU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

*Repartizarea profitului*

Destinatia profitului	Suma
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>265,457</b>
- rezerva legala	15,100
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>250,357</b>

lei

In anul 2023 SC A5 Invest SRL Onesti a inregistrat un profit net in suma de 265.457 lei, din care s-a repartizat la rezerve legale suma de 15.100 lei.

Propunem utilizarea profitului ramas de repartizat in suma de 250.357 lei, ca sursa proprie de finantare la dispozitia societatii.

**ADMINISTRATOR,  
STAIKU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

Analiza rezultatului din exploatare

lei

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>3,857,650</b>	<b>6,281,030</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</b>	<b>3,580,953</b>	<b>5,994,726</b>
- Cheltuielile activitatii de baza	3,580,953	5,994,726
- Cheltuieli activitatilor auxiliare	0	0
- Cheltuieli indirecte de productie	0	0
<b>3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>276,697</b>	<b>286,304</b>
- Cheltuieli de desfacere	0	0
- Cheltuieli generale de administratie	0	0
- Venituri din subventii de exploatare	0	0
- Alte venituri din exploatare	287	680
<b>4. Rezultatul din exploatare</b>	<b>276,984</b>	<b>286,984</b>

Fata de anul precedent, s-au inregistrat cresteri atat la cifra de afaceri cat si la cheltuielile activitatii de baza.

Avand in vedere aceste cresteri, rezultatul brut al cifrei de afaceri nete a crescut fata de anul precedent cu aproximativ 3.5%.

Rezultatul din exploatare realizat este cu aproximativ 4 % mai mare decat cel inregistrat in anul precedent.

**ADMINISTRATOR,  
STAIKU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

Analiza rezultatului financiar

INDICATOR	Exercitiul precedent lei	Exercitiul curent lei
Venituri din dobanzi	0	15,010
Venituri din diferente de curs valutar	0	0
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>0</b>	<b>15,010</b>
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar	0	0
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>0</b>	<b>15,010</b>

In anul 2023 societatea a constituit depozite in lei pe termen scurt pentru care a incasat venituri din dobanzi in suma de 15.010 lei.

Nu s-au inregistrat cheltuieli financiare astfel ca s-a inregistrat un profit financiar in suma de 15.010 lei.

**ADMINISTRATOR,  
STAIKU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

Situatia creantelor

lei

Creante	Sold la 31 decembrie 2023 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total, din care :</b>	<b>1,254,615</b>	<b>1,254,615</b>	<b>0</b>
Creante comerciale	1,071	1,071	0
Sume de incasat de la societati din cadrul grupului	1,219,356	1,219,356	0
Alte creante	34,188	34,188	0

Creantele comerciale in suma de 1.071 lei sunt creante curente, cu termen de incasare sub 1 an.

Sumele de incasat de la societati din cadrul grupului sunt creantele pe care societatea le are de incasat:

- de la actionarul unic SC Chimcomplex SA Borzesti, pentru care presteaza servicii de mentenanta in conformitate cu Contractul de prestari servicii nr. IC68/2015 si actele aditionale, in suma de 727.760 lei;
- de la SC Uzuc SA Ploiesti, in conformitate cu Contractul de prestari servicii nr.118/2021 respectiv Contractul de prestari servicii nr. 119/2021, in suma de 491.596 lei.

Creantele in legatura cu bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale reprezinta:

- 31.924 lei - indemnizatii de recuperat de la FNUASS pentru concediile medicale din anul 2023, cu termen de incasare sub 1 an;
- 2.234 lei - impozit pe profit de recuperat din anul 2023.

**ADMINISTRATOR,  
STAIU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

Situatia datoriilor

Datorii	decembrie 2023 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>482,601</b>	<b>482,601</b>		
- DATORII COMERCIALE	<b>35,117</b>	35,117		
- DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	<b>112,579</b>	112,579		
- DATORII IN LEGATURA CU BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE	<b>172,192</b>	172,192		
- DATORII FISCALE IN LEGATURA CU BUGETUL STATULUI	<b>162,713</b>	162,713		

Datoriile comerciale sunt obligatii de plata fata de furnizori respectiv fata de furnizori-facturi nesoite, care vor fi achitate la scadenta.

Datoriile in legatura cu personalul reprezinta salariile angajatilor respectiv retineri din salarii datorate tertilor, platite in luna ianuarie 2024.

Datoriile in legatura cu bugetul asigurarilor sociale reprezinta obligatiile de plata a contributiilor sociale, evidentiata in D 112, cu termen de plata 25.01.2024.

Datoriile fiscale in legatura cu bugetul statului reprezinta obligatiile de plata catre bugetul de stat, evidentiata in D100, D 112, respectiv D300, cu termene de plata 25.01.2024.

**ADMINISTRATOR,  
STAIKU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Obiectivul situatiilor financiare ale SC A5 INVEST SRL Onesti este de a furniza informatii despre pozitia financiara, performantele si modificarea pozitiei financiare a societatii, care sunt utile unei sfere largi de potentiali beneficiari ai serviciilor prestate de societate, in luarea deciziilor economice.

Principiile, politicile si metodele contabile care au stat la baza intocmirii Situatiilor Financiare cu ocazia inchiderii exercitiului financiar 2023 sunt cuprinse in Manualul de politici si proceduri contabile al SC A5 Invest SRL Onesti.

### Bazele contabilitatii

Situatiile financiare sunt intocmite conform Standardelor Internationale de Contabilitate cu respectarea Legii contabilitatii nr. 82/1991, a Ordinului ministrului finantelor publice pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, in vigoare cu 01.01.2015, si a Ordinului 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.

Contabilitatea se conduce in partida dubla astfel incat sa asigure:

- inregistrarea cronologica si sistematica in contabilitate a tuturor operatiunilor patrimoniale, in functie de natura lor, in mod simultan, in debitul unor conturi si creditul altor conturi;
- cunoasterea totalului sumelor debitoare si creditoare, precum si soldul final al fiecarui cont;
- intormirea lunara a balantei de verificare, care reflecta egalitatea intre totalul sumelor debitoare si creditoare si totalul soldurilor debitoare si creditoare ale conturilor;
- prezentarea situatiei patrimoniului si a rezultatelor obtinute, respectiv a activului si a pasivului prin bilant, precum si a veniturilor, cheltuielilor si a beneficiilor sau pierderilor, prin contul de profit si pierdere.

Pentru a reda o imagine reala a patrimoniului, a situatiei financiare precum si a rezultatelor obtinute, se respecta regulile privind inventarierea patrimoniului si toate celelalte reguli, norme si principii contabile.

### Baza intocmirii situatiilor financiare

Exercitiul financiar incepe la 1 ianuarie si se incheie la 31 decembrie.

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii:

- **principiul continuitatii activitatii** - intreaga activitate a fost reflectata in situatiile financiare conform reglementarilor in vigoare. In perioada urmatoare nu exista elemente care sa afecteze capacitatea firmei de a-si continua activitatea.
- **principiul permanentei metodei** - pentru a asigura comparabilitatea in timp a informatiilor contabile, s-au mentinut an de an aceleasi reguli, norme de evaluare si inregistrare in contabilitate, in prezentarea elementelor patrimoniale.
- **principiul prudentei** - societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli.
- **principiul intangibilitatii bilantului de deschidere** - la inceputul exercitiului financiar soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la inchiderea exercitiului financiar anterior.
- **principiul necompensarii** - bilantul este intocmit evaluand si inregistrand in contabilitate, separat, elementele de activ si cele de pasiv, fara a le compensa, acelasi tratament aplicandu-se si elementelor de venituri si cheltuieli.
- **principiul independentei exercitiului** - anual, societatea intocmeste situatii financiare unde sunt inregistrate veniturile si cheltuielile aferente anului in curs, iar cele care apartin unor perioade anterioare de activitate sunt reflectate in cont distinct, respectiv contul 117 .

### Active imobilizate

Imobilizarile financiare constau in titlurile de participare la capitalul social al altor societati din cadrul grupului. Imobilizarile corporale nu au suferit reevaluari de la data intrarii in patrimoniu iar regimul amortizarii este cel liniar.

### Stocuri

Intrarile de obiecte de inventar respectiv de alte materiale consumabile se face la cost de achizitie, fiind evidentiate cantitativ-valoric, iar la darea in consum se foloseste metoda FIFO.

### Creante

Creantele sunt reprezentate in mare parte de soldul clientilor prin care societatea isi valorifica serviciile pe piata interna, inregistrate la cost istoric in functie de vechimea lor.

### Numerar si echivalente de numerar

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind disponibilitatile in casa si banca.

**Veniturile**

Veniturile societatii provin din prestari de servicii.

Societatea aplica principiul independentei exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor.

**Datorii**

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si reprezinta obligatiile societatii atat fata de furnizori cat si fata de bugetul general consolidat ala statului.

**Instrumente financiare**

Instrumentele financiare inregistrate in bilant includ numerarul si echivalentele acestuia, creantele si datoriile comerciale.

**ADMINISTRATOR,  
STAIU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**



Actiuni si obligatiuni

1. Capital social subscris si varsat :6.100.000 lei
2. Numar parti sociale: 610.000 , valoare nominala 10 lei / parte sociala  
Structura actionariatului:
  - CHIMCOMPLEX SA BORZESTI      **610.000 parti sociale**
3. Capital social subscris nevarsat : 0 lei
4. Societatea nu are actiuni rascumparabile.
5. Societatea nu a emis obligatiuni.

In cursul anului 2023 valoarea capitalului social al SC A5 INVEST SRL Onesti nu a suferit modificari.

**ADMINISTRATOR,  
STACU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

**Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

**Administrarea societatii**

In perioada 01 ianuarie 2023-31 decembrie 2023 administrarea societatii a fost asigurata dupa cum urmeaza:

- in perioada ianuarie - aprilie 2023 de catre dl Coman Dumitru
- in perioada mai 2023-decembrie 2023 de catre dl Staicu Dumitru Florian

**Salarizarea directorilor**

-salariile directorilor au fost stabilite prin Contract Individual de munca si sunt confidentiale.

**Conducerea executiva** a fost asigurata in anul 2023 de catre o persoana:

<b>DIRECTOR</b>	TARADACIUC ADRIAN
<u>specialitatea</u>	- inginer mecanic
<u>vechimea in functie</u>	- 9 ani

**Salariati :**

numar salariati, total, din care:	50
cheltuieli cu personalul	5,650 mii lei
cheltuieli cu asigurarile sociale	179 mii lei

**ADMINISTRATOR,  
STAIUCU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

**PRINCIPALII INDICATORI  
AI ACTIVITATII ECONOMICO - FINANCIARE**

INDICATORI	EXERCITIUL	
	PRECEDENT	INCHEIAT
<b>1. Indicatori de lichiditati</b>		
1.1. Lichiditate curenta	4.02	4.13
1.2. Lichiditate imediata	4.02	4.13
<b>2. Indicatori de gestiune</b>		
2.1. Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	<b>105</b>	<b>68</b>
2.2. Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	<b>0</b>	<b>0</b>
2.3. Viteza de rotatie active immobilizate	<b>0.64</b>	<b>1.05</b>
2.4. Viteza de rotatie active totale	<b>0.50</b>	<b>0.79</b>
<b>3. Indicatori privind rezultatul pe actiune</b>		
3.1. Rezultat net pe actiune (lei/parte sociala)	<b>0.0407</b>	<b>0.0407</b>

**ADMINISTRATOR,  
STACU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

**Alte informatii:****a) Informatii cu privire la prezentarea societatii**

1	Denumirea agentului economic	S.C. A5 INVEST SRL ONESTI
2	Forma juridica	Societate cu raspundere limitata
3	Adresa	Str. Industriilor nr. 3, Onesti, jud. Bacau
4	Inmatriculata la Registrul Comertului, cu nr. J04/1096/2012, cod fiscal RO 17701390	
5	Capital social subscris si varsat	6,100,000

**b) Informatii cu privire la participarea la capitalul social al altor societati**

SC A5 INVEST SRL detine titluri de participare la capitalul social al SC UZUC SA PLOIESTI in suma de 6.000.000 lei.

**c) Informatii cu privire la desfasurarea activitatii societatii**

In anul 2023 activitatea societatii nu a fost afectata, relatia cu partenerii de afaceri (furnizori si clienti) cu care aceasta lucreaza s-au mentinut neschimbate. Managementul societatii, in calitate de gestionar al patrimoniului, a actionat intr-un mod responsabil astfel incat societatea si-a desfasurat activitatea in conditii de eficienta. De asemenea, in relatia cu angajatii, conducerea societatii s-a asigurat de respectarea tuturor obligatiilor prevazute de lege, prin indeplinirea masurilor de igiena si securitate la locul de munca. Activitatea a fost continuata intr-o maniera care sa nu expuna societatea unor riscuri, respectiv pierderi care nu sunt rezonabile.

**ADMINISTRATOR,  
STAIU DUMITRU FLORIAN**

**INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**

**Informatii referitoare la impozitul pe profit**

<b>Explicatii</b>	<b>Exercitiul financiar 2023</b>
Venituri totale	6,313,509
Cheltuieli totale	6,011,515
<b>Rezultatul brut</b>	<b>301,994</b>
<b>Deduceri din venituri neimpozabile</b>	<b>31,889</b>
Rezerva legala deductibila	15,100
Venituri din anulare provizioane	16,789
<b>Cheltuieli nedeductibile</b>	<b>33,628</b>
Cheltuieli protocol nedeductibile	495
Cheltuieli privind sponsorizarile	8,000
Provizioanele pt riscuri si cheltuieli	25,133
<b>Profit impozabil</b>	<b>303,733</b>
Impozit profit	48,597
Sponsorizari deductibile reportate din anul anterior	0
Sponsorizari deductibile din anul curent	8,000
Reducerea impozitului conform OUG 153/2020	4,060
<b>Impozit pe profit</b>	<b>36,537</b>
<b>Profit net</b>	<b>265,457</b>

ADMINISTRATOR,  
STACU DUMITRU FLORIAN

INTOCMIT,  
MATEES DANIELA

**Situatia creantelor fata de societatile afiliate**

lei

<b>Creante asupra societatilor afiliate</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Chimcomplex SA Borzesti	573,421	727,760
Uzuc SA Ploiesti	450,928	491,596
<b>Total</b>	<b>1,024,349</b>	<b>1,219,356</b>

**ADMINISTRATOR,  
STAIU DUMITRU FLORIAN****INTOCMIT,  
MATEES DANIELA**