

Bifati numai
dacă
este cazul

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 41.328.440

Entitatea COMPANIA NATIONALA A URANIULUI SA

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada Dionisie Lupu Nr. 68 Bloc Scara Ap. Telefon 0213185258

Număr din registrul comerțului J40/1271/1998

Cod unic de inregistrare 1 0 2 5 4 5 2 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

14—Companii și societăți naționale

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

0721 Extracția minereurilor de uraniu și toriu

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

0721 Extracția minereurilor de uraniu și toriu

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități

Entități de interes public ?

 Raportări anuale

- 1 entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf art 27 din Legea contabilității nr 82/1991
- 2 persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3 subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European.
- 4 sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-430.887.640
Capital subscris	41.328.440
Profit/ pierdere	-21.708.649

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MACOVECIUC ALEXANDRU

Numele și prenumele

GABRIELA JERCAN

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

TVG TAX AUDIT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF1345

CIF/ CUI

2 9 9 0 5 9 6 2

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

 DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input checked="" type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 41.328.440

Entitatea COMPANIA NATIONALA A URANIULUI SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Bucuresti	Sector 1	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Dionisie Lupu	68				0213185258

Număr din registrul comerțului J40/1271/1998

Cod unic de inregistrare 1 0 2 5 4 5 2 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0721 Extracția minereurilor de uraniu și toriu

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0721 Extracția minereurilor de uraniu și toriu

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/>	Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

<input type="checkbox"/>	Entități de interes public	?
--------------------------	----------------------------	---

Raportări anuale

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/>	4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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	-430.887.640
Capital subscris	41.328.440
Profit/ pierdere	-21.708.649

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MACOVECIUC ALEXANDRU

Numele si prenumele

GABRIELA JERCAN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

TVG TAX AUDIT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF1345

CIF/ CUI

2 9 9 0 5 9 6 2

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

VITAN
MIHAELA

Digitally signed by VITAN
MIHAELA
Date: 2024.05.16 13:01:29
+03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	543.373	542.976
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	543.373	542.976
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	49.191.599	32.854.941
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	281.745	208.467
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	20.925	25.103
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	9.275.301	9.275.301
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	58.769.570	42.363.812
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.163.551	1.318.173
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.163.551	1.318.173
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	60.476.494	44.224.961
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.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	5.379.277	942.453
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	57.725.969	57.644.659
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	34.291	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.626.733	23.904
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	64.766.270	58.611.016
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.249.075	2.457.121
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	2.207.430	2.023.073
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	6.456.505	4.480.194
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	53.222.624	43.655.103
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	124.445.399	106.746.313
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	339.622	319.641
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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	6.566.667	2.592
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	15.365.603	13.389.849
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 si entitatilor controlate in 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	303.800.295	300.184.342
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	325.732.565	313.576.783
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-200.947.544	-206.510.829
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-140.471.050	-162.285.868
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	3.042.565	3.042.565
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	264.455.609	264.455.609
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	267.498.174	267.498.174
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.338.766	1.103.598
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	1.338.766	1.103.598
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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.338.766	1.103.598
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	41.328.440	41.328.440

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	41.328.440	41.328.440
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	33.119.707	30.341.970
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.056.098	1.056.098
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.055.834	4.055.834
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.111.932	5.111.932
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	513.656.218	485.961.333
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	24.788.149	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	21.708.649
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-409.307.990	-430.887.640
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-409.307.990	-430.887.640

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MACOVECIUC ALEXANDRU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GABRIELA JERCAN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	79.609.621	9.580.314
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	79.505.459	9.016.871
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	79.609.621	9.580.314
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	0	0
Sold D	08	08	1.665.047	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	61.733.694	17.206.601
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	29.391.862	235.168
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	139.678.268	26.786.915
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.463.027	4.799.892
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	175.949	38.886
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	15.755.523	2.631.748
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	10.641.551	2.290.138
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	5.094.470	286.143
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		115.601
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	34.894.034	18.488.484
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	31.839.986	16.820.360
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	3.054.048	1.668.124

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	5.985.881	2.380.220
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		2.380.220
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	6.015.411	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	29.530	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-278	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	10.442	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	10.720	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	51.960.736	21.571.559
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	8.018.012	6.027.190
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	2.039.080	4.587
- 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)		4.587
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)		1.461.312
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	1.943.856	13.356
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	39.959.788	14.065.114
— 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	-192.150	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	2.370.740	
- Venituri (ct.7812)	53	41	2.562.890	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	115.042.722	50.026.390
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	24.635.546	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	23.239.475
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	152.603	1.477.826
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	152.603	1.477.826
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	-53.000
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	53.000	
- Venituri (ct.786)	67	55	53.000	53.000
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		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	-53.000
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	152.603	1.530.826
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	139.830.871	28.264.741
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	115.042.722	49.973.390
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	24.788.149	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	21.708.649
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
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		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	24.788.149	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	21.708.649

*) 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

MACOVECIUC ALEXANDRU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GABRIELA JERCAN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		21.708.649	
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	302.941.193		302.941.193	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	14.733.976		14.733.976	
- peste 30 de zile	06	06	3.308.875		3.308.875	
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08	11.425.101		11.425.101	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	47.703.433		47.703.433	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	37.308.754		37.308.754	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	10.385.804		10.385.804	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	8.875		8.875	
- 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	152.144.598		152.144.598	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	86.823.408		86.823.408	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	2.501.719		2.501.719	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	1.535.778		1.535.778	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	412		186	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	424		150	
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:		21	22			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	23			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23	24		0	

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	2.421.803
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	2.238.797
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	183.006
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.244.527
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
31.12.2023			2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
31.12.2023			2
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
31.12.2023			2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		2.384.566
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		2.384.566
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		2.384.566
- 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	3.553.479	2.667.285
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		2.421.803
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.534	172
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	914.124	723.115
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	756.608	621.507
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	157.516	101.608
- subvenții de încasat(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 entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.636.032	2.306.584
- 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	1.636.032	1.623.828
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.522	5.859
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.520	5.857
- în valută (ct. 5314)	100	86	2	2
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	53.211.710	43.648.653
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	53.211.710	43.648.653
- 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	245.164.843	245.619.187
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	21.932.270	13.392.441
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	3.210.947	2.834.794
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	208.345.345	218.065.776
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	47.846.830	45.668.089
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	32.602.374	44.586.328
-fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	1.760.052	1.675.160
-alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	126.136.089	126.136.199
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
-sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.676.281	11.326.176		
-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	11.252.784	11.252.784		
-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	93.497	73.392		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	41.328.440	41.328.440		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	74.317	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	41.328.440	X	41.328.440	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	41.328.440	100,00	41.328.440	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	41.328.440	100,00	41.328.440	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

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

XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				

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

XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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				

XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MACOVECIUC ALEXANDRU

Numele si prenumele

GABRIELA JERCAN

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile 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 aplicabile 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 ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.497.763			X	1.497.763
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.497.763			X	1.497.763
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	30.080.333		12.478.013	X	17.602.320
2.Constructii	09	43.628.961		8.070.206		35.558.755
3.Instalatii tehnice si masini	10	24.217.855		12.084.522		12.133.333
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	346.741	15.490	127.900		234.331
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	10.157.831				10.157.831
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16	1.970				1.970
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	108.433.691	15.490	32.760.641		75.688.540
III.Imobilizari financiare	19	2.282.944	2.711.834	2.610.212	X	2.384.566
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	112.214.398	2.727.324	35.370.853		79.570.869

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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	954.390	397		954.787
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	954.390	397		954.787
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	24.068.488	2.318.967	6.530.528	19.856.927
3.Instalatii tehnice si masini	29	23.936.110	156.374	12.167.618	11.924.866
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	325.815	13.162	129.750	209.227
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33	1.970			1.970
TOTAL (rd.27 la 33)	34	48.332.383	2.488.503	18.827.896	31.992.990
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	49.286.773	2.488.900	18.827.896	32.947.777

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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	449.208			449.208
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	882.530			882.530
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	1.331.738			1.331.738
III.Imobilizari financiare	52	1.119.393		53.000	1.066.393
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	2.451.131		53.000	2.398.131

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MACOVECIUC ALEXANDRU

Semnătura _____

Numele si prenumele

GABRIELA JERCAN

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari și mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2023
DE CĂTRE COMPANIA NATIONALA A URANIULUI S.A. în insolvență, in insolvency, en
procedure collective**

Întocmit,

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016

Ec. ALIC DELI-MARIA – auditor financiar partener (nr. matricol 1165)

Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Prezentul raport conține elemente de confidențialitate.

CAPITOLUL I – INTRODUCERE

În baza contractului de prestare servicii „Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru anul 2022” nr.122CD/13.02.2024, ne-am angajat să audităm situațiile financiare ale **COMPANIEI NAȚIONALE A URANIULUI S.A. în insolvență, in insolvency, en procedure collective („Entitatea”)** pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023.

Prezentul raport este destinat acționarilor **COMPANIEI NAȚIONALE A URANIULUI S.A. în insolvență, in insolvency, en procedure collective.**

1.1. Prezentarea generală

COMPANIA NATIONALA A URANIULUI S.A. în insolvență, in insolvency, en procedure collective este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/1271/1998 și are sediul social în București, str.Dionisie Lupu, nr.68.

COMPANIA NATIONALA A URANIULUI S.A. în insolvență, in insolvency, en procedure collective are un capital social subscris, integral vărsat, în sumă de 41.328.440 lei.

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

1.2. Specificarea conturilor anuale

Prezentul raport se referă la situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2023. În acest sens, am urmărit fidelitatea datelor reflectate în conturile anuale, prezentând în raport și în anexele acestuia comentarii cu privire la următoarele aspecte:

- operațiuni privind evoluția, modificarea și înregistrarea capitalului social;
- inventarierea patrimoniului și modul de valorificare a rezultatelor acestuia, organizarea gestiunilor de valori materiale și evidența analitică și sintetică a elementelor patrimoniale;
- evaluarea principiilor și metodelor contabile utilizate;
- organizarea evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale precum și organizarea și conducerea la zi a contabilității;
- preluarea corectă în balanța de verificare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre contabilitatea sintetică și ce analitică;
- întocmirea situațiilor financiare pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și analitice și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestora și a anexelor sale;
- determinarea - în raport cu dispozițiile legale în vigoare a profitului și modului de repartizare a acestuia pe destinații;
- situația creanțelor și a datoriilor structurate pe naturi și vechime;

propuneri de măsuri ce urmează a se avea în vedere de factorii de decizie ai **COMPANIEI NATIONALE A URANIULUI S.A.** în insolvență, in insolvency, en procedure collective .

Conform clauzelor contractuale, responsabilitatea auditorului financiar independent este să exprime o opinie responsabilă și independentă pe baza probelor de audit obținute.

CAPITOLUL II - SURSE INFORMAȚIONALE UTILIZATE

În realizarea auditării situațiilor financiare anuale încredințată de **COMPANIA NAȚIONALĂ A URANIULUI S.A.** în insolvență, in insolvency, en procedure collective s-au utilizat ca surse informaționale situațiile financiare la data de 31.12.2023, întocmite în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile OMF nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

În activitatea de auditare s-a procedat la examinarea prin sondaj a documentelor justificative privind valorile și informațiile conținute în conturile contabile ale Entității.

Raportul asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2023 este detaliat în anexe:

- a) A1: Fișe privind prezentarea generală a Entității;
- b) A2: Evoluția elementelor patrimoniale pe perioada 2022-2023;
- c) A3: Contul de profit și pierdere;
- d) A4: Situația principalilor indicatori la data de 31.12.2023;
- e) A5: Reguli și metode contabile.

CAPITOLUL III – OPINIE

- 1 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Entității la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").
- 2 În opinia noastră și fără a exprima o rezervă cu privire la situațiile financiare individuale anexate, următoarele aspecte sunt relevante:

2.1. Având în vedere probele de audit pe care le-am obținut și rezultatele procedurilor de audit efectuate, atragem atenția asupra următorului aspect: în situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 nu sunt conținute/înregistrate cheltuieli în sumă de 1.268.828 lei, reprezentând amenzi, dobânzi și penalități aferente obligațiilor fiscale neachitate la termenul legal, penalități contractuale datorate furnizorilor stabilite prin hotărâri judecătorești și cheltuieli aferente litigiilor.

2.2. Entitatea înregistrează o diminuare a valorii activului net la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, respectiv deține capitaluri proprii la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris – generate, în principal, de pierderea raportată la data de 31 decembrie 2022 și neacoperita de profitul exercițiului financiar al anului 2023.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Activul net contabil (totalul capitalurilor proprii) este în cuantum de – 430.887.069 lei, iar capitalul social subscris al Entităţii este în cuantum de 41.328.440 lei.

Pierderea reportată, la data de 31 decembrie 2022, este în cuantum de 488.868.333 lei.

Pierderea exerciţiului financiar 2023 este în cuantum de 21.708.649 lei.

Pierdere neacoperită la data de 31 decembrie 2023 este în cuantum de 507.669.982 lei.

Acest aspect indică un risc crescut/o lipsă de lichiditate şi ar putea indica, de asemenea, o incertitudine cu privire la continuitatea activităţii Entităţii.

Capacitatea Entităţii de a-şi continua activitatea depinde de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare şi/sau de sprijinul/sprijin financiar din partea acţionarilor.

2.3. Prin Sentinţa nr.6358, pronunţată în data de 14 decembrie 2021, în dosarul nr.23089/2021, aflat pe rolul Tribunalului Bucureşti, Secţia a VII – a Civilă, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenţei debitorului COMPANIA NAŢIONALĂ A URANIULUI SA în insolvenţă, in insolvency, en procedure collective.

2.4. La data de 31 decembrie 2023, situaţiile financiare ale Entităţii au fost întocmite pe principiul continuităţii activităţii, întrucât Conducerea Entităţii consideră că planul de reorganizare, care va fi elaborat şi propus spre aprobare de către debitoarea COMPANIA NAŢIONALĂ a URANIULUI SA în insolvenţă, in insolvency, en procedure collective prin administratorul special, va fi aprobat de adunarea creditorilor şi va asigura redresarea Entităţii şi ieşirea din insolvenţă.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Prezentul raport nu constituie garanţie sau în vreun fel aprecierea cu privire la oportunitatea, avantajele sau dezavantajele, profitul sau riscurile pe care le-ar putea prezenta orice tranzacţie încheiată de Entitate.

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016

Ec. ALIC DELI - MARIA – auditor financiar partener (nr. matricol 1165)

Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, judeţul Hunedoara

Deva, 26.04.2024
Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

PREZENTAREA GENERALA A ENTITĂȚII

Denumire : **COMPANIA NATIONALA A URANIULUI SA**
Forma de organizare : **SOCIETATE PE ACȚIUNI, tip societate: sa**
Număr de ordine in Registrul Comerțului : **J40/1271/1998 atribuit in data de 12.02.1998**
Cod unic de înregistrare: **10254529**
Durata entității: **Nelimitată**
Este organizata si funcționează in baza H.G. nr.785/02.12/1997 privind organizarea si funcționarea Companiei Naționale a Uraniului S.A.
Stare firma: **insolventa, este sub incidenta Legii nr.85/2014**
Domeniul de activitate principal: **CAEN 0721- extracția minereurilor de uraniu si toriu**
Sediul social: **București, sectorul 1, str. Dionisie Lupu, nr.68**
Capitaluri proprii: **la 31.12.2023 -430.887.640 lei**
Cifra de afaceri: **la 31.12.2023 9.580.314 lei**
Piața de desfacere: **piața internă**
Capital social subscris, integral vărsat : **la 31.12.2023 41.328.440 lei**
Număr acțiuni: **4.132.844, din care: număr acțiuni nominative: 4.132.844;**
valoarea unei acțiuni: 10 lei.
Total aport in natura: **27.893.310 lei**
Natura capital: **integral de stat**
Acționari persoane juridice: **Ministerul Energiei**
Aport la capital: **41.328.440 lei**
Aport vărsat total: **41.328.440 lei**
Cota de participare la beneficii si pierderi: **100%; /100%**

Filiale/Sucursale/Subunități: **-nu exista inregistrari;**

Sedii secundare/Puncte de lucru:

- Comuna Feldioara, Str. DUMBRAVII, Nr. 1, Județ Brașov

- Tip: punct de lucru

Autoritatea pentru Supragherea Publica a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Sedii secundare/Puncte de lucru:

- Sat Crucea, Comuna Crucea, Nr. 199A, Judet Suceava
- Tip: punct de lucru

Punct de lucru/Sector Stei - Oraş Ştei, Str. CUZA VODA, Nr. 9, Judeţ Bihor

Punct de lucru/Oraviţa - Loc. Oraviţa, Oraş Oraviţa, Str. CLOSCA, Nr. 29,
În Subordinea Direcţiei Închideri Mine, Judeţ Caraş-Severin

Punct de lucru/Crucea - Comuna Crucea, Nr. 199A, Judeţ Suceava

Punct de lucru - Comuna Ostra, Judeţ Suceava

Punct de lucru Ciudanoviţa - Comuna Ciudanoviţa, Judeţ Caraş-Severin

Punct de lucru Primatar - Comuna Grinţieş, Judeţ Neamţ

Punct de lucru Lot de Expediţie Minereu Argestru

- Municipiul Vatra Dornei, Str. ARGESTRU, Judeţ Suceava

Punct de lucru Coloana Auto Stulpicani pentru mărfuri si persoane

- Comuna Stulpicani, Judeţ Suceava

Punct de lucru Sector Producţie Botusana + Raion C+M

- Comuna Ostra, Judeţ Suceava

Punct de lucru Sector Producţie Lucrări miniere detalieri si foraj

- Comuna Crucea, Judeţ Suceava

Punct de lucru Băita Plai - Loc. Nucet, Oraş Nucet, Judeţ Bihor

Capitalul social nu a suferit modificări in anul 2023.

Administratori judiciari: Expert Insolventa SPRL Filiala Bucureşti

Auditori persoane juridice: TVG TAX AUDIT SRL

Calitate: auditor financiar

Data expirării mandatului: 28.07.2024

Durata mandat: 3 ani.

Autoritatea pentru Supragherea Publica a
Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

BILANȚ ÎNCHEIAT LA 31.12.2023

Denumirea elementului	Valori nete la:	
	01.01.2023	31.12.2023
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE	543.373	542.976
II.IMOBILIZĂRI CORPORALE	58.769.570	42.363.812
III.IMOBILIZĂRI FINANCIARE	1.163.551	1.318.173
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	60.476.494	44.224.961
B. ACTIVE CIRCULANTE		
1. STOCURI	64.766.270	58.611.016
2. CREANȚE	6.456.505	4.480.194
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	53.222.624	43.655.103
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	124.445.399	106.746.313
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	339.622	319.641
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	325.732.565	313.576.783
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	-200.947.544	-206.510.829
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	-140.471.050	-162.285.868
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	-	
H. PROVIZIOANE	267.498.174	267.498.174
1. VENITURI IN AVANS	1.338.766	1.103.598
J. CAPITAL ȘI REZERVE		
I. CAPITAL	-	-
1. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	41.328.440	41.328.440
II. PRIME DE CAPITAL	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARI	33.119.707	30.341.970

IV. REZERVE	5.111.932	5.111.932
V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTATA-PIERDERE-	513.656.218	485.961.333
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	24.788.149	-21.708.649
REPARTIZARE PROFIT	-	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII	-409.307.990	-430.887.640

Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Din analiza situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023, rezultă **reducerea capitalurilor proprii**, față de anul precedent, cu 21.579.650 lei - care se datorează, în principal, rezultatului exercițiului.

Capitalurile proprii, în valoare de -430.887.640 lei, se compun din:

- capital social subscris/vărsat : 41.328.440 lei;
- rezerve din reevaluare: 30.341.970 lei;
- rezerve : 5.111.932 lei;
- pierdere reportata: 485.961.333 lei;
- pierdere exercitiului curent: 21.708.649 lei.

a) - capitalul social nu a înregistrat modificări în cursul anului 2023;

b) - rezervele din reevaluarea patrimoniului au înregistrat reducere de 2.777.737 lei față de nivelul exercițiului financiar precedent, din care: 1.971.896 lei la punctul de lucru Feldioara și 805.841 lei la punctul de lucru Suceava; rezervele din reevaluare au majorat rezervele constituite pe seama surplusului din reevaluarea terenurilor și cladirilor (cont 1175) cu suma de 2.777.737 lei;

c) - rezervele legale constituite în anii anteriori, în sumă de 1.056.098 lei, nu au suferit modificări în anul 2023;

d) - alte rezerve, în sumă de 4.055.834 lei, constituite conform prevederilor legale, nu au înregistrat modificări în anul 2023;

e) - pierdere reportată, în valoare de 485.961.333, a înregistrat reducere cu 27.694.885 lei față de exercițiul financiar precedent, modificare ce provine din:

-închiderea rezultatului exercitiului 2022, inregistrat in contul 121, "Profit sau pierdere", (profit de 24.788.149 lei) prin contul 1171, "Rezultat reportat";

-corectarea erorilor contabile (cont 1174) efectuate in cursul anului 2023, in suma de 128.999 lei;

Autoritatea pentru Supraghearea Publica a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registru Public Electronic: FA 1345



Autoritatea pentru Supraghearea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registru Public Electronic : AF1165

-surplusul din reevaluare înregistrat în contul 1175, în suma de 2.777.737 lei;

f) - rezultatul exercițiului financiar al anului 2023 reprezintă pierdere, în sumă de 21.708.649 lei.

Activele imobilizate au valoarea netă de 44.224.961 lei; **s-a înregistrat o reducere** în valoare de 16.251.533 lei, în principal datorită vânzării de active de la punctele de lucru Feldioara și Stei, precum și datorită amortizării calculate în cursul anului 2023.

Imobilizările necorporale, la valoarea netă, au înregistrat diminuare în suma de 397 lei - pe seama înregistrării amortizării.

În anul 2023, au fost înregistrate intrări de active imobilizate, la sediul central, în sumă de 15.490 lei, reprezentând achiziție imprimantă; de asemenea, au fost efectuate transferuri de imobilizări între punctele de lucru, în sumă de 80.952 lei.

Imobilizările corporale în curs de execuție, la valoarea netă de 9.275.301 lei, nu au înregistrat modificări față de anul precedent; imobilizările în curs reprezintă amenajări terenuri, construcții în antrepriză, documentații tehnico-economice aferente exploatarei din Carpații Orientali și documentațiile tehnico - economice aferente Uzinei de rafinare de la Feldioara.

Imobilizările financiare au înregistrat creștere, în valoare de 154.622 lei; modificările au fost la punctul de lucru Suceava și sediul central. În contul 2678, "Alte creanțe imobilizate", sunt înregistrate garanțiile de participare la licitații ale Entității, garanțiile de refacere a mediului și garanții postînchidere plătite la ANRM, garanții cedări terenuri către Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale.

Activele circulante înregistrează reducere, de 17.699.086 lei, față de anul precedent, de la 124.445.399 lei (anul 2022) la 106.746.313 lei (anul 2023). Modificările intervenite se datorează, în principal, următoarelor:

-stocurile au scăzut cu 6.155.254 lei, prin reducerea stocurilor de materii prime și materiale, a producției în curs de execuție și a produselor finite;

-soldul creanțelor comerciale de încasat a scăzut cu 1.976.311 lei;

-valoarea disponibilităților bănești, în sold la 31.12.2023, a scăzut cu 9.567.521 lei.

Datoriile curente, care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an, în sumă de 313.576.783 lei, au scăzut față de anul precedent cu 12.155.782 lei - determinate, în principal, de reducerea semnificativă a datoriilor comerciale.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

ANEXA 3
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA 31.12.2023

Denumirea indicatorilor	Valoare la:	
	31.12.2022	31.12.2023
1.VENITURI DIN EXPLOATARE	139.678.268	26.786.915
2.CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	115.042.722	50.026.390
I.REZULTAT DIN EXPLOATARE	24.635.546	-23.239.475
3.VENITURI FINANCIARE	152.603	1.477.826
4.CHELTUIELI FINANCIARE	-	-53.000
II.REZULTATUL FINANCIAR-	152.603	1.530.826
VENITURI TOTALE	139.830.871	28.264.741
CHELTUIELI TOTALE	115.042.722	49.973.390
REZULTATUL BRUT	24.788.149	-21.708.649
IMPOZIT PE PROFIT	-	-
REZULTATUL NET	24.788.149	-21.708.649

Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în perioada respectivă de timp.

Veniturile sunt recunoscute în situațiile financiare la momentul efectuării tranzacțiilor, în conformitate cu principiul prevalenței economicului asupra juridicului și independenței exercițiului financiar.

Cheltuielile aferente veniturilor se recunosc în momentul producerii tranzacțiilor sau evenimentelor, cu aplicarea principiului de separare a exercițiilor.

Din analiza activității anului 2023, rezultă **scăderea veniturilor totale** cu 111.566.130 lei.

Din activitatea de exploatare, Entitatea a realizat venituri în valoare de 26.786.915 lei și cheltuieli de exploatare în sumă de 50.026.390 lei - rezultând pierdere de 23.239.475 lei; din activitatea financiară, Entitatea a realizat venituri în sumă de 1.477.826 lei și cheltuieli financiare în sumă de - 53.000 lei - rezultând profit de 1.530.826 lei.

Veniturile din exploatare sunt realizate, în cea mai mare parte, din producția vândută către SN

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Nuclearelectrica SA.

Rezultatul exercițiului este pierdere, în sumă de 21.708.649 lei.

ANEXA 4

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI		31.12.2023	31.12.2022
1.EFICIENTA CAPITALULUI disponibil			
Profit inainte de dobanzi si impozit(A)		-23,239,475	-135,233,110
Capital disponibil(B)		-430,887,640	-427,795,375
A/B	%	0.05	-31.61
2.EFICIENTA CAPITALULUI propriu			
Profitul net(A)		-21,708,649	-135,356,669
Capitalul propriu(B)		-430,887,640	-427,795,375
A/B	%	0.05	-31.64
3. RATA PROFITULUI OPERATIONAL			
Profit inainte de dobanzi si impozit(A)		-23,239,475	-135,233,110
Venituri din exploatare(B)		26,671,314	31,895,945
A/B		-0.87	-4.24
4. RATA PROFITULUI NET			
Profitul net(A)		-21,708,649	-135,356,669
Venituri totale (B)		28,149,140	31,898,864
A/B	%	-0.77	-424.33
5.RATA ACTIVELORE TOTALE			
Profit inainte de dobanzi si impozit(A)		-23,239,475	-135,233,110
Total active(B)		150,971,274	184,672,987
A/B	%	-0.15	-73.23
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) Firma de audit TVG TAX AUDIT SRL Registrul Public Electronic: FA 1345 </div>		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) Auditor financiar ALIC DELI MARIA Registrul Public Electronic: AF1165 </div>	

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU			
1.RATA LICHIDITATII GENERALE			
Active curente(A)		106,746,313	78,131,585
Obligatii curente(B)		313,576,783	314,327,575
A/B		0.34	0.25
2.RATA RAPIDA A LICHIDITATII			
Active curente(A)		106,746,313	78,131,585
Stocuri(B)		58,611,016	67,133,388
Obligatii curente(C)		313,576,783	314,327,575
(A-B)/C		0.154	0.035
3.VITEZA DE ROTATIE A CLIENTILOR			
Creante comerciale -sold mediu(A)		5,468,350	843,563
Cifra de afaceri neta (B)		9,580,314	20,810,223
(A/B)*365 zile		208.34	14.80
4.VITEZA DE ROTATIE A FURNIZORILOR			
Datorii comerciale -sold mediu(A)		14,377,726	14,185,471
Cifra de afaceri neta (B)		9,580,314	20,810,223
(A/B)*365 zile		547.78	248.81
5.VITEZA DE ROTATIE STOCURI			
Stocuri- sold mediu (A)		61,688,643	85,247,161
Costul vanzarilor		31,925,478	54,732,373
(A/B)*365 zile		705.279	568.497
SOLVABILITATE			
1.RATA DATORIEI			
Total obligatii(A)		313,576,783	314,327,575
Total active (B)		150,971,274	184,672,987
A/B	%	-2.077	1.702
2.LEVIER FINANCIAR			
Capitalul propriu(A)		-430,887,640	-427,795,375
Total active mai putin datorii curente nete(B)		-162,285,868	-129,376,726
A/B	%	2.655	-330.659

Autoritatea pentru Supragherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL

www.RegistrulPublicElectronic: FA 1345

Autoritatea pentru Supragherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ALIC DEL MADIA
e-mail: office@publica.ro

3.RATA ACOPERIRII DOBANZII			
Profit inainte de dobanzi si impozit(A)		-23,239,475	-135,233,110
Dobanda (B)		0	0
A/B -ori		0	0
-	-		

1) Indicatori de lichiditate:

-Lichiditatea curentă: $(Active\ curente / Datorii\ curente) = 0.05$; (2023 = 0.05)

Limitele acestui indicator sunt: <1 lichiditate slabă; >1 lichiditate bună.

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2 oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

-Lichiditatea imediată: $(Active\ curente-Stocuri)/Datorii\ curente = 0.154$

(2023 =0.154)

Lichiditatea imediată ar trebui să fie cel puțin egală cu 1 pentru entitățile cu o mișcare lentă a stocurilor, iar pentru cele cu o viteză de rotație rapidă a stocurilor poate să scadă chiar și sub 1, fără a sugera că entitatea ar avea dificultăți financiare. Valoarea acestui indicator arată că Entitatea nu își achită datoriile pe termen scurt cu ajutorul disponibilităților și creanțelor de încasat.

2) Indicatori de risc:

- Indicatorul gradului de îndatorare: $Capital\ imprumutat / Capital\ propriu \times 100 = 0$

- Indicatorul privind acoperirea dobanzilor:

$Profit\ inaintea\ plății\ dobânzii\ și\ impozitului\ pe\ profit / Cheltuiala\ cu\ dobânda =$

$-23.239.475/0=0$ ori

(2023: 0 ori)

Valoarea acestui indicator arată de câte ori entitatea își poate achita cheltuielile cu dobânda.

3) Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

Furnizează informații cu privire la:

Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;

Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale entității.

- Viteza de rotație a debitelor-clienți:

$Sold\ mediu\ clienți/Cifra\ de\ afaceri \times 365 =$

$(5.468.350/9.580.314) \times 365\ zile = 208.34\ zile$

(2023= 208.34 zile)

- Viteza de rotație a creditelor- furnizori:

$(Datorii\ comerciale -sold\ mediu / Cifra\ de\ afaceri) \times 365\ zile:$

$(14.377.726/9.580.314) \times 365\ zile = 547.78\ zile$

(2023= 547.78 zile)

-Viteza de rotație a stocurilor totale:

$(Stocuri - sold\ mediu/Costul\ vanzarilor) \times 365\ zile:$

$(61.688.643/31.925.478) \times 365\ zile = 705.279\ zile$

(2023= 705.279 zile)

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registru Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registru Public Electronic : AF1165

Nivelul indicatorilor de activitate obținuți demonstrează capacitatea entității, de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază prin prisma valorii cifrei de afaceri.

4) Indicatori de profitabilitate:

Exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile.

Rentabilitatea capitalului angajat:

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/Capitalul angajat =
 $-23.239.475 / -430.887.640 = 0.05$

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere: (profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/capital angajat), unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

Entitatea a înregistrat în anul 2023 pierdere din exploatare în valoare de 23.239.475 lei.

5) Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

$50.026.390 / 28.317.740 * 1000 = 1766.61$ lei

(2023= 1766.61 lei)

Față de anul 2022 când indicatorul obținut a fost la nivelul de 822.72 lei pentru obținerea a 1000 lei venituri în anul 2023 nivelul indicatorului este de 1766.61 lei.

Indicatorul arată că pentru obținerea a 1000 lei venituri s-au făcut cheltuieli în valoare de 1771.20 lei.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

ANEXA 5

REGULI ȘI METODE CONTABILE

A. Imobilizări necorporale

Entitatea nu a înregistrat achiziții de imobilizări necorporale în anul 2023;

În cursul anului 2023, nu au fost scoase din gestiune imobilizări necorporale.

În categoria imobilizări necorporale, soldul la cost de achiziție, în valoare de 1.497.763 lei, reprezintă lucrările de cercetare geologică pentru realizarea, dezvoltarea și modernizarea producției executate în conformitate cu HG 765/1994 din anul 2016, nevalorificată la Sucursala Suceava, licențe, programe informatice.

Modul de evaluare: la cost de achiziție.

Modul de amortizare: liniară.

B. Imobilizări corporale.

În anul 2023, au fost înregistrate creșteri de imobilizări corporale prin achiziție, în valoare totală de 15.490 lei; au avut loc transferuri de imobilizări corporale, de la sediul central către punctul de lucru Feldioara și către punctul de lucru Oravița, în valoare totală de 80.952 lei.

Au ieșit din gestiune imobilizări corporale, în valoare de 32.760.641 lei, prin vânzare, de la punctul de lucru Feldioara.

În cursul anului, s-a înregistrat amortizare de 2.488.503 lei - aferentă imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu.

Imobilizările corporale în curs nu au avut modificări în anul 2023.

Pentru imobilizările corporale în curs au fost înregistrate ajustări pentru depreciere, în exercițiile financiare anterioare, în valoare de 882.530 lei.

Modul de evaluare

Criteriile de evaluare pentru active, datorii, venituri și cheltuieli sunt în conformitate cu standardele specifice.

Înregistrarea în contabilitate a elementelor de activ s-a realizat la costul de achiziție, creanțele și datoriile au fost înregistrate în contabilitate la valoarea nominală.

C. Imobilizările financiare sunt evidențiate, în situațiile financiare la valoarea de intrare.

Entitatea deține imobilizări financiare în valoare de 2.384.566 lei.

În cursul anului, nu au fost înregistrate ajustări pentru pierderi de valoare; a fost înregistrată diminuarea/anularea ajustărilor în sumă de 53.000 lei, la punctul de lucru Feldioara.

Obiectele de inventar, materiile prime, materialele consumabile și mărfurile au fost înregistrate la costul de achiziție.

Obiectele de inventar au fost evidențiate distinct în contabilitatea analitică, iar valoarea acestora a fost inclusă integral în cheltuieli la darea în folosință, conform normelor legale în vigoare.

Contabilitatea furnizorilor, a clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține în conturile corespunzătoare, pe categorii și pe fiecare persoană juridică sau fizică.

Contabilitatea veniturilor și a cheltuielilor, în vederea determinării rezultatului exercițiului, se conduce pe tipuri de venituri și cheltuieli, respectiv: de exploatare, financiare și extraordinare.

Pentru fiecare operațiune economică s-au întocmit documente justificative, prevăzute de reglementările legale în vigoare. Acestea au fost înregistrate în registrele contabile obligatorii.

Modul de amortizare

În cursul anului, Entitatea a calculat și înregistrat pe costuri:

- amortizarea aferentă imobilizărilor necorporale: 397 lei;
- amortizare aferentă imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu : 2.488.503 lei;
- amortizare aferentă imobilizărilor necorporale ieșite din patrimoniu : 0 lei;
- amortizare aferentă imobilizărilor corporale ieșite din patrimoniu : 18.827.896 lei.

Metoda de amortizare utilizată: amortizare liniară.

A fost respectat principiul permanenței metodelor.

Modul de contare

În contabilitatea Entității, mijloacele fixe au fost înregistrate în conturile 211, 212, 213, 214 pe categorii de imobilizări, dezvoltate în conturi sintetice de gradul II.

Evidența amortizării se ține cu ajutorul contului 281, Amortizarea imobilizărilor corporale, dezvoltată în conturi sintetice de gradul II.

Suma reprezentând amortizarea calculată pentru mijloace fixe a fost inclusă în cheltuieli de exploatare și înregistrată în contul 681, Cheltuieli de exploatare privind amortizările și provizioanele, dezvoltată în conturi sintetice de gradul II.

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

www.fincas.ro : TVG TAX AUDIT SRL

Registrul Public Electronic : EA 4245

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : EA 4245
E-mail : office@tvgtax.ro

C. Imobilizări financiare

Soldul imobilizărilor financiare, la cost de achiziție, înregistrat în contul 2678, "Alte creanțe imobilizate", este în valoare de 2.384.566 lei și se referă la creanțe imobilizate; ponderea cea mai mare o reprezintă garanțiile constituite pentru refacerea mediului, pentru participare la licitații, garanții postînchidere plătite la ANRM și garanții cedări terenuri către Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale.

În cursul anului 2023, au avut loc creșteri de imobilizări financiare de 2.727.324 lei și reduceri de imobilizări financiare de 2.610.212 lei.

În anul 2023, nu au fost înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare prin contul 2968, "Ajustări pentru pierdere de valoare creanțe imobilizate"; a fost înregistrată diminuarea/ anularea ajustărilor privind pierderea de valoare a imobilizărilor financiare, în valoare de 53.000 lei.

Ajustările pentru creanțe imobilizate, garanții constituite și plătite, la data de 31.12.2023, sunt în valoare de 1.066.393 lei.

Modul de evaluare

Evidența contabilă a imobilizărilor financiare se ține în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Imobilizările financiare recunoscute ca activ au fost evaluate și înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

Imobilizările financiare au fost prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

D. Stocuri

Valoarea stocurilor, conform bilanței de verificare și a situațiilor financiare anuale, încheiate la data de 31.12.2023, este de 58.611.016 lei, având următoarea componență:

- materii prime și materiale consumabile: 942.453 lei;
- producția în curs de execuție: 57.644.659 lei;
- produse finite și mărfuri: 0 lei;
- avansuri pentru materii prime: 23.904 lei.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Modul de evaluare

Evidența contabilă, a stocurilor se ține în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar se face la prețul de achiziție.

La ieșirea din patrimoniu, stocurile au fost evaluate și înregistrate pe cheltuieli la costul de achiziție.

Modul de contare

Stocurile au fost înregistrate în conturile sintetice de gradul I, în clasa 3 din planul de conturi.

Pentru prezentarea unei imagini reale și detaliate a stocurilor se folosesc conturile sintetice de gradul II.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

ANEXA 6

**INFORMAȚII COMPLEMENTARE
NOTE ASUPRA SITUAȚILOR FINANCIARE ANUALE**

1. Imobilizări și amortismente

La nivelul Entității, se înregistrează active imobilizate corporale, prezentate în situațiile financiare anuale, formular F40, pag.1, Situația activelor imobilizate.

Situația amortizării activelor imobilizate este prezentată în situațiile financiare anuale, formular F40, pag.2, Situația amortizării activelor imobilizate.

2.Situația creanțelor la 31.12.2023

Entitatea are creanțe de încasat în sumă de 4.480.194 lei, din care: creanțe comerciale în valoare de 2.457.121 lei.

Evaluarea creanțelor s-a făcut în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, la valoarea lor nominală.

3.Capitaluri proprii

Capitalul social subscris/vărsat este de 41.328.440 lei; număr acțiuni nominative: 4.132.844; valoarea unei acțiuni: 10 lei.

Capitalurile proprii însumează -430.887.640 lei.

4. Alte grupe sau alte părți din Situațiile financiare anuale

S-au înregistrat cheltuieli în avans, în contul 471, în valoare de 319.641 lei, în care se reflecta taxele de utilizare drumuri, asigurările auto RCA și CASCO pentru anul următor, diverse abonamente și servicii.

Nu au fost înregistrate venituri în avans.

Entitatea are în evidență un sold debitor al contului 473, "Decontări din operații în curs de clarificare", de 1.263.828,23 lei, din care : 921.254,99 lei la punctul de lucru Feldioara;

341.573,23 lei la punctul de lucru Suceava.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Sumele din soldul contului 473 reprezintă dobânzi și penalități comerciale, amenzi, dobânzi și penalități datorate bugetului de stat, bugetului local, accesorii datorate administrației fondului pentru mediu, onorarii, etc., cu o vechime mai mare de 3 luni.

5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În cursul anului 2023, nu au fost constituite și înregistrate provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Valoarea provizioanelor, aflate în sold la 31.12.2023, și raportată în situațiile financiare:

- în contul 1511, "Provizioane pentru litigii" : 238.993.617,30 lei;
- în contul 1512, "Provizioane pentru garanții acordate clienților" : 929.842,99 lei;
- în contul 1515 "Provizioane pentru pensii și obligații similare": 3.042.565,00 lei;
- în contul 1518, "Alte provizioane": 24.532.148,23 lei.

Total provizioane în sold la 31.12.2023: 267.498.173,52 lei.

6. Situația datoriilor la 31.12.2023

Entitatea a înregistrat datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, în sumă de 313.576.783 lei, din care 13.392.441 lei reprezintă datorii comerciale și 300.184.342 lei reprezintă alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale.

7. Volumul, structura și evoluția cifrei de afaceri

Cifra de afaceri a fost de 9.580.314 lei, din care:

- venituri din producția vândută: 9.580.314 lei.

8. Situația personalului la 31.12.2023

În anul 2023, Entitatea a raportat un număr mediu de 186 salariați.

9. Volumul și structura impozitului pe profit

Pentru exercițiul financiar al anului 2023, Entitatea a calculat și raportat rezultatele financiare conform prevederilor legale, rezultatul exercițiului fiind pierdere în valoare de 21.708.649 lei.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

NOTE DIVERSE

1. OPERAȚIUNI LEGATE DE ÎNREGISTRAREA ȘI MODIFICAREA CAPITALURILOR PROPRII

A. Capitalul social

Capitalul social subscris, integral vărsat, este de 41.328.440 lei, având un număr de 4.132.844 acțiuni, cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

B. Rezerve

Entitatea a înregistrat rezerve din reevaluare, în sumă de 30.341.970 lei, și alte rezerve, în valoare de 5.111.932 lei.

INVENTARIEREA ELEMENTELOR PATRIMONIALE ȘI MODUL DE VALORIFICARE A REZULTATELOR ACESTEIA

Inventarierea patrimoniului s-a organizat și efectuat în baza Deciziei Directorului General nr.464/16.10.2023, în perioada 01.11.2023-04.12.2023.

În conformitate cu prevederile OMFP nr.2861/2009 a fost elaborată procedura proprie privind organizarea inventarierii, PO-FCCG.30, revizia I/29.06.2022.

La finalizarea operațiunii de inventariere, comisia centrală de inventariere a întocmit procesul verbal de inventariere a patrimoniului nr.4660/11.12.2023; comisiile de inventariere, constituite pe sucursale/puncte de lucru, au întocmit procese verbale de inventariere prin care se arată că nu au fost constatate diferențe între situația faptică și cea scriptică la active și bunuri, nu s-au constatat plusuri sau minusuri. De asemenea, a fost întocmit centralizatorul cu propunerile de scoatere din funcțiune în vederea valorificării și casării imobilizărilor corporale, necorporale și alte valori materiale, Anexa 1 la procesul verbal.

Inventarierea Sediului central și Vila Parc Bușteni a fost realizată în baza Deciziei Directorului General nr.464/16.10.2023; comisia de inventariere a întocmit Procesul verbal de inventariere nr.4543/01.12.2023, împreună cu propunerile pentru scoaterea din folosință a bunurilor care îndeplinesc condițiile de casare, în valoare de 227.951,78 lei.

Autoritatea pentru Suprăgherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Suprăgherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

La Punctul de lucru Oravița, inventarierea a fost efectuată de către subcomisiile desemnate prin Dispoziția șefului de sector nr.8/24.10.2023 privind organizarea și efectuarea inventarierii în perioada 01.11.2023-17.11.2023; comisia de inventariere a întocmit Procesul verbal de inventariere prin care se arata ca la finalizarea operațiunii de inventariere nu au fost constatate diferențe între situația faptică și cea scriptică la bunurile inventariate și nici plusuri sau minusuri. Comisia, a centralizat lista cu propunerile pentru scoaterea din funcțiune a bunurilor deteriorate, uzate fizic, în valoare de 13.312,98 lei.

La Punctul de lucru Ștei, șeful de sector a emis Dispoziția nr.6/27.10.2023 privind organizarea și efectuarea inventarierii, în perioada 30.10.2023-24.11.2023; comisia de inventariere a încheiat procesul verbal cu rezultatele inventarierii; au fost făcute propuneri privind scoaterea din folosință a bunurilor degradate fizic și care trebuie casate, în valoare de 1470.25 lei.

La punctul de lucru Feldioara, inventarierea a fost organizată în baza Dispoziției nr.11/27.10.2023 lei; comisia de inventariere a întocmit procesul verbal cu rezultatele inventarierii și a propus pentru scoatere din folosință imobilizări necorporale în valoare de 233.482,05 lei.

La punctul de lucru Suceava, activitatea de inventariere a fost organizată în baza Dispoziției nr. 15/30.10.2023; subcomisiile de inventariere au încheiat procesele verbale cu privire la rezultatul inventarierii și au centralizat lista cu propunerile pentru scoatere din folosință a bunurilor uzate fizic : mijloace fixe, obiecte de inventar și echipament de protecție în valoare totală de 826.117,38 lei.

În anul 2023, nu au fost efectuate casări de bunuri.

2. SITUAȚIA CREDITELOR ȘI ALTOR ÎMPRUMUTURI ALE SOCIETĂȚII

Entitatea a primit un împrumut de la Ministerul Energiei, în baza Convenției nr.43/2016 - împrumut înregistrat în contul 5197, "Credite interne garantate de stat", având un sold de 67.957.595,53 lei.

3. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI MATERIALE ȘI A EVIDENȚEI ANALITICE ȘI SINTETICE A ACESTORA

Gestiunile de valori materiale sunt organizate pe tipuri de elemente patrimoniale. La nivelul fiecărei gestiuni este organizată și condusă evidența tehnico-operativă.

La nivelul Entității, evidența valorilor materiale este condusă cu ajutorul conturilor sintetice de stocuri, pe feluri de materiale și pe gestiuni, operațiunile efectuate fiind înregistrate în balanța de verificare.

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

www.tvgtax.ro
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : FA 1165
e-mail: office@tvgtax.ro

4. ORGANIZAREA ȘI CONDUCEREA LA ZI A CONTABILITĂȚII

La nivelul Entității este organizat și funcționează Departamentul - Direcția economică, având în subordine Serviciul financiar, contabilitate, costuri, gestiuni, aflate în subordinea Directorului general. Organizarea și funcționarea contabilității se realizează în cadrul unui departament distinct, condus de șeful serviciului FCCG, cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare. În exercițiul financiar 2023, Entitatea și-a desfășurat activitatea financiar contabilă în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare. Evidența contabilă este organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, iar contabilitatea generală este organizată în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Înregistrările în evidența contabilă se asigură cu ajutorul sistemului informatic de prelucrare automată a datelor financiar-contabile, în baza documentelor justificative înscrise în ordine cronologică și sistematică potrivit planului de conturi general și a normelor interne. Documentele înregistrate în evidența contabilă poartă viza de control financiar preventiv propriu.

Controlul financiar preventiv se desfășoară conform legislației în vigoare, respectiv OMFP nr.923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu. La nivelul Entității, controlul a fost organizat în baza deciziei nr.95/10.10.2017, modificată cu deciziile nr.50/21.05.2018 și nr.66/24.02.2023.

Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv se efectuează potrivit procedurii operaționale PO – FCCG.13 privind exercitarea controlului financiar preventiv.

Nu au fost înregistrate proiecte de operațiuni refuzate la viza de control financiar preventiv.

Nu au fost înregistrate și raportate proiecte de operațiuni, care fac obiectul controlului financiar preventiv, care nu îndeplinesc condițiile de legalitate, regularitate pentru acordarea vizei de control financiar preventiv.

Controlul intern managerial a fost organizat în conformitate cu Ordinul S.G.G. nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice. Organizarea controlului intern managerial și numirea comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial, s-a făcut în baza Deciziei nr.169/23.09.2022, modificată cu Decizia nr.6/12.01.2023.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2023 au fost întocmite în baza bilanței de verificare a conturilor sintetice, puse de acord cu bilanța de verificare a conturilor analitice. Anexele la bilanț care fac parte din situațiile financiare, au fost completate potrivit reglementărilor legale în vigoare. Situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale prevederile OMF 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.

PRELUAREA CORECTĂ ÎN BALANȚELE DE VERIFICARE A DATELOR DIN CONTURILE SINTEITICE ȘI CONCORDANȚA DINTRE CONTURILE SINTEITICE ȘI ANALITICE.

Din datele înscrise în situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2023, atât la începutul cât și la sfârșitul perioadei, comparativ cu cele înscrise în bilanțele de verificare, s-a constatat preluarea corectă a datelor din conturile sintetice și transpunerea lor din bilanța de verificare în posturile corespunzătoare din situațiile financiare anuale. De asemenea, există corelație între bilanțele sintetice și cele analitice.

5. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE PE BAZA BALANȚEI DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTEITICE ȘI RESPECTAREA NORMELOR METODOLOGICE CU PRIVIRE LA ÎNTOCMIREA ACESTORA

Soldurile inițiale și finale din bilanța de verificare încheiată la data de 31.12.2023 au fost preluate și înscrise corect în situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2023, respectându-se prevederile din OMF 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.

Posturile bilanțiere și sumele înscrise în anexele la bilanț se corelează în structura, iar datele referitoare la exercițiul financiar precedent corespund cu datele preluate la începutul anului 2023.

Au fost încadrate corect în bilanț pe grupele și structurile corespunzătoare, respectându-se astfel de către societate principiul intangibilității bilanțului de închidere cu cel de deschidere.

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL

www.RegistruPublic Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registru Public Electronic : AF1165

e-mail: office@tvgtax.ro

6. EVALUAREA PATRIMONIULUI CONFORM REGLEMENTARILOR LEGALE ÎN VIGOARE

În conformitate cu prevederile art.6 și 9 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la evaluarea elementelor patrimoniale, entitatea a respectat regulile de evaluare corespunzătoare a elementelor patrimoniale deținute, astfel:

-pentru bunurile achiziționate, valoarea contabilă a fost stabilită la nivelul valorii de intrare de la data producerii operațiunii;

-pentru creanțe și datorii, evaluarea s-a făcut la valoarea nominală a acestora.

7. ÎNTOCMIREA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE PE BAZA DATELOR DIN CONTABILITATE LA 31.12.2023

Datele înscrise în contul 121, "Profit sau pierdere" au la baza sumele reprezentând veniturile înregistrate și cheltuielile efectuate (structurate după natura acestora), soldul contului reprezentând rezultatul exercițiului financiar de la data de 31.12.2023.

8. STABILIREA ÎN CONFORMITATE CU DISPOZIȚIILE LEGALE A PROFITULUI ȘI REPARTIZAREA ACESTUIA PE DESTINAȚII

Rezultatul exercițiului financiar încheiat la data de 31.12.2023 este pierdere, în sumă de 21.708.649 lei.

9. CONCLUZII CU PRIVIRE LA MODUL DE DESFĂȘURARE ÎN ANSAMBLU A ACTIVITĂȚILOR ECONOMICO FINANCIARE DIN CADRUL SOCIETĂȚII

Cifra de afaceri realizată în anul 2023 a fost de 9.580.314 lei, înregistrând scădere, față de anul precedent, cu 830,97 %.

Volumul datoriilor care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an a scăzut cu 3,73 % față de anul 2023 (de la 325.732.565 lei în anul 2022, la 313.576.783 lei în anul 2023).

2. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2023.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

În concluzie, în opinia noastră, conturile anuale prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative situațiile financiare ale Entității la data de 31.12.2023, în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale și statutare.

ANEXA 6.1.

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE		
Elemente de imobilizări	Sold inițial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023
Total imobilizări necorporale	1.497.763	1.497.763
Terenuri	30.080.333	17.602.320
Construcții	43.628.961	35.558.755
Instalații tehnice și mașini	24.217.855	12.133.333
Alte instalații, utilaje și mobilier	346.741	234.331
Active biologice productive	1.970	1.970
Imobilizari corporale in curs de executie	10.157.831	10.157.831
Total imobilizari corporale	108.433.691	75.688.540
Imobilizări financiare	2.282.944	2.384.566
TOTAL	112.214.398	79.570.869
<i>cresteri</i>		2.727.324
<i>reduceri</i>		35.370.853

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

ANEXA 6.2.
SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizări	Sold inițial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023
Imobilizări necorporale	954.390	954.787
Terenuri	0	0
Construcții	24.068.488	19.856.927
Instalații tehnice și mașini	23.936.110	11.924.866
Alte instalații, utilaje și mobilier	325.815	209.227
Active biologice productive	1.970	1.970
Total imobilizari corporale	48.332.383	31.992.990
Amortizare totală	49.286.773	32.947.777
<i>amortizare în cursul anului 2023</i>		2.488.900
<i>amortizare aferentă imobilizarilor scoase din evidența</i>		18.827.896

ANEXA 6.3.
SITUAȚIA CREAȚELOR EXISTENTE

Elemente de creanțe	Sold inițial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023
Creanțe comerciale	4.249.075	2.457.121
Alte creanțe	2.207.430	2.023.073
Total creanțe	6.456.505	4.480.194
Total creanțe din care :		
<i>Creante comerciale</i>		2.667.285
<i>Creante in legatura cu bugetul asig.sociale si bugetul de stat</i>		824.834
<i>Alte creante</i>		2.306.584

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

ANEXA 6.4
SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL

Elemente de capital	Sold initial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023
Capital social varsat	41.328.440	41.328.440
Rezultat reportat	-513.656.218	-485.961.333
Rezerve din reevaluare	33.119.707	30.341.970
Rezerve	5.111.932	5.111.932
Rezultatul net al exercițiului	24.788.149	-21.708.649
Capitaluri proprii -TOTAL	-409.307.990	-430.887.640

ANEXA 6.5.
EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI

Elemente	2022	2023
Productia vanduta	79.609.621	9.580.314
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	0
Alte venituri din exploatare din care:	61.733.694	17.206.601
Venituri din subventii pentru investitii	29.391.862	235.168
Total CA neta	79.602.621	9.580.314

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
TVG TAX AUDIT SRL:

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016

Ec. ALIC DELI-MARIA – auditor financiar partener (nr. matricol 1165)

Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Autoritatea pentru Supragherea Publica a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31.12.2023
de către COMPANIA NAȚIONALĂ A URANIULUI S.A. în insolvență, in insolvency, en
procedure collective**

Către

Acționarii COMPANIEI NAȚIONALE A URANIULUI S.A. în insolvență, in insolvency, en
procedure collective

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale COMPANIEI NAȚIONALE A URANIULUI S.A. în insolvență, in insolvency, en procedure collective, (“Entitatea”), cu sediul în Municipiul București, sector 1, Str. Dionisie Lupu, nr.68, C.U.I. 10254529, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: -430.887.640 lei
 - Pierderea exercițiului financiar: 21.708.649 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Entității la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „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 Entitate, 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

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

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.

Evidențierea unor aspecte

5 În opinia noastră și fără a exprima o rezervă cu privire la situațiile financiare individuale anexate, următoarele aspecte sunt relevante:

5.1 Având în vedere probele de audit pe care le-am obținut și rezultatele procedurilor de audit efectuate, atragem atenția asupra următorului aspect: în situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 nu sunt conținute/înregistrate cheltuieli în sumă de 1.263.699,37 lei, reprezentând amenzi, dobânzi și penalități aferente obligațiilor fiscale neachitate la termenul legal, penalități contractuale datorate furnizorilor stabilite prin hotărâri judecătorești și cheltuieli aferente litigiilor.

5.2 Entitatea înregistrează o diminuare a valorii activului net la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, respectiv deține capitaluri proprii la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris – generate, în principal, de pierderea raportată la data de 31 decembrie 2022 și neacoperită de profitul exercițiului financiar al anului 2023.

Activul net contabil (totalul capitalurilor proprii) este în cuantum de – 430.887.640 lei, iar capitalul social subscris al Entității este în cuantum de 41.328.440 lei.

Pierderea raportată, la data de 31 decembrie 2022, este în cuantum de 488.868.069 lei.

Profitul exercițiului financiar 2023 este în cuantum de 21.708.649 lei.

Pierdere neacoperită la data de 31 decembrie 2023 este în cuantum de 507.669.982 lei.

Acest aspect indică un risc crescut/o lipsă de lichiditate și ar putea indica, de asemenea, o incertitudine cu privire la continuitatea activității Entității.

Capacitatea Entității de a-și continua activitatea depinde de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare și/sau de sprijinul/sprijin financiar din partea acționarilor.

5.3 Prin Sentința nr.6358, pronunțată în data de 14 decembrie 2021, în dosarul nr.23089/2021, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII – a Civilă, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței debitorului COMPANIA NAȚIONALĂ A URANIULUI SA în insolvență, in insolvency, en procedure collective.

5.4 La data de 31 decembrie 2023, situațiile financiare ale Entității au fost întocmite pe principiul continuității activității, întrucât Conducerea Entității consideră că planul de reorganizare, care va fi elaborat și propus spre aprobare de către debitoarea COMPANIA NAȚIONALĂ a URANIULUI SA în insolvență, in insolvency, en procedure collective, prin administratorul special, va fi aprobat de adunarea creditorilor și va asigura redresarea Entității și ieșirea din insolvență.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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 administratorilor, am citit și raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489 - 491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

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

Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare.

Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489 - 491 din OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Entitate 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 administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7 Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate

~~fic de fraudă, fic de eroare.~~
Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

- 8 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Entității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Entitatea 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 Entității COMPANIA NAȚIONALĂ A URANIULUI SA în insolvență, in insolvency, en procedure collective.

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 Entității.
- 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 Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

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 Entitatea 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 În baza Contractului de prestare servicii nr. 122CD din data de 13.02.2024, ne-am angajat să audităm situațiile financiare ale Entității **COMPANIA NAȚIONALĂ A URANIULUI SA** în insolvență, in insolvency, en procedure collective, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acesta acoperind, până în prezent, exercițiile financiare încheiate la 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 și exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Scrisoarea prezentată Consiliului de Administrație al Entității, pe care am emis-o în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

- Nu am furnizat pentru Entitate **serviciile non audit interzise**, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016
prin ALIC DELI-MARIA – *auditor financiar - partener* (nr. matricol 1165)
Adresa auditorului: Deva, Bld. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Deva, 26.04.2024

Autoritatea pentru Supragherea Publica a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165