

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 4.893.768

Entitatea MOTODYNAMICS SRL

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada SOS.ODAI Nr. 307-309 Bloc Scara Ap. Telefon 0312285533

Număr din registrul comerțului J40/11950/2009

Cod unic de înregistrare 5692980

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4540 Comerț cu motociclete, piese și accesorii aferente; întreținerea și repararea motocicletelor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4540 Comerț cu motociclete, piese și accesorii aferente; întreținerea și repararea motocicletelor

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 prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde anului calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

11.166.536

Capital subscris

4.893.768

Profit/ pierdere

2.893.006

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SOKIALIS IOANNIS KYRIAKOPOULOS-PARIS

Numele si prenumele

ION ANGELICA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

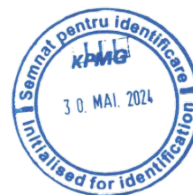
KPMG Audit SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

ASPAAS FA9

CIF/ CUI

12997279

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

ION ANGELICA
Semnat digital de ION ANGELICA
Data: 2024.05.30 14:23:32 +03'00'

Semnătura electronica

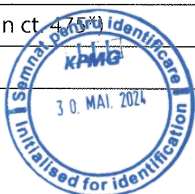
Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.731	7.406
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	391.469	1.088.410
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	31.315	31.315
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	424.515	1.127.131
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	4.824.918	13.714.433
II. CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	918.555	2.106.857
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	918.555	2.106.857
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	5.044.322	1.317.082
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	10.787.795	17.138.372
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	50.920	24.635
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	131.638	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+452+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	386.787	6.836.354
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (ct.13-11-13-20-23-26)				
	16	14	10.451.928	10.326.653
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	11.008.081	11.453.784
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	260.000	287.248
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)				
	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				
	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)				
	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)				
	24	22		



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	4.893.768	4.893.768
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.893.768	4.893.768
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	864.860	1.028.567
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	1.799.445	2.514.902
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.384.974	2.873.006
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	194.966	163.707
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.748.081	11.166.536
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	10.748.081	11.166.536

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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 dispozițiilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SOKIALIS IOANNIS KYRIAKOPOULOS PARIS

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ION ANGELICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

od 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	35.296.854	39.768.247
din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	35.189.317	39.084.981
— producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	240.337	683.266
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	35.414.217	39.514.515
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	357.700	429.534
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	57.314	120.875
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	35.354.168	39.889.122
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	30.499	403.338
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	30.229	40.700
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	27.714.026	31.180.309
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.538.979	2.027.468
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.489.239	1.958.286
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	49.740	69.182



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	175.224	306.506
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	175.224	306.506
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	322.152	-11.515
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	322.152	17.305
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		28.820
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.592.767	2.522.854
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.014.796	1.701.628
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	449.822	624.020
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	449.822	624.020
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)	14.234	16.798
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	113.915	180.408
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	39.839	27.245
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	260.000	287.248
- Venituri (ct.7812)	53	41	220.161	260.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	31.443.715	36.496.908
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.910.453	3.392.214
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		



14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2.060	1.617
- 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	98.407	102.940
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	100.467	104.557
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
18. Venituri (ct.786)	67	55		19.530
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	111.602	222.622
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	111.602	222.622
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	11.135	118.065
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	35.454.635	39.993.679
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	31.555.317	36.719.530
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.899.318	3.274.149
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	514.344	381.143
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 ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	3.384.974	2.893.006
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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



ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SOKIALIS IOANNIS KYRIAKOPOULOS PARIS

[Handwritten Signature]
Semnatura

Numele si prenumele

ION ANGELICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura *[Handwritten Signature]*

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.893.006
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	5.271.766	5.271.766	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	5.271.766	5.271.766	
- peste 30 de zile	06	06	5.271.766	5.271.766	
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	10		11
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	11		12
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
Redev. - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		75580
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	31.12.2023
A		B	1	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	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	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	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților nefiliate 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	31.315	31.315
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	31.315	31.315
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	31.315	31.315
- 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	787.011	1.820.645
- 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	38.222	
- 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)	3.565	111.303
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.261	1.405
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	130.282	281.736
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	32.895	39.534
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	97.387	242.202
- 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	182.558	3.071
- 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	182.558	3.071
- 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	7.534	303
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.534	303
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.036.788	1.316.779
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.914.184	1.315.613
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	122.604	166
- 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	556.637	6.836.354
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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Conturi la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	386.787	6.722.903
- 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	188.683	72.039
- 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)	10.619	6.547.031
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		
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	169.850	113.451
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	73.177	92.309
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	96.673	20.827
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		315
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:						139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)						140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)						141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)						142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)						143	126				
- venituri 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	4.893.768	4.893.768		
- acțiuni cotate 4)						150	131				
- acțiuni necotate 5)						151	132				
- părți sociale						152	133	4.893.768	4.893.768		
- 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				
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	4.893.768	X	4.893.768	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				
- cu capital integral de stat	165	146				
- 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	4.893.768	100,00	4.893.768	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
III. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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	
IV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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)		1.978.360	2.474.550	

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	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), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
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), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SOKIALIS IOANNIS KYRIAKOPOULOS PARIS

Semnatura

Numele și prenumele

ION ANGELICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 include subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
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	129.188	7.405		X	136.593
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	129.188	7.405		X	136.593
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09		604.375			604.375
3.Instalatii tehnice si masini	10	593.590	720.901	542.107		772.384
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	301.632	182.501			484.133
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	13.225	515.559	528.784		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	908.447	2.023.336	1.070.891		1.860.892
III.Imobilizari financiare	19	31.315			X	31.315
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.068.950	2.030.741	1.070.891		2.028.800

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	127.457	1.730		129.187
4. Fond comercial	24				
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	127.457	1.730		129.187
II. Imobilizari corporale					
1. Amenajari de terenuri	27				
2. Constructii	28		156.458		156.458
3. Instalatii tehnice si masini	29	319.658	205.903	143.714	381.847
4. Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	197.320	36.857		234.177
5. Investitii imobiliare	31				
6. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7. Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	516.978	399.218	143.714	772.482
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	644.435	400.948	143.714	901.669

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				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SOKIALIS IOANNIS KYRIAKOPOULOS PAFIS

Semnătura

Numele si prenumele

ION ANGELICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 exercițiului 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

Orî 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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



MOTODYNAMICS SRL

RO5692980

J40/11950/2009

BUCURESTI, SECTOR 1

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON),daca nu este specificat altfel)

MOTODYNAMICS SRL

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2023**

MOTODYNAMICS SRL
RO5692980
J40/11950/2009
BUCURESTI, SECTOR 1
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON),daca nu este specificat altfel)

CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilant prescurtat	1 - 2
Contul de profit si pierdere	3 - 6
Note la situatiile financiare	7 -27

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

MOTODYNAMICS S.R.L. este o societate cu raspundere limitata, infiintata in anul 1994 sub denumirea de ELIOPOULOS BROTHERS INTERNATIONAL TRADING SRL, devenita apoi MOTODYNAMICS SRL, sediul social fiind inregistrat la adresa Str. Sos.Odai, Nr.307-309, Bucuresti, Sector 1, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/11950/2009, cod unic de inregistrare 5692980.

Societatea este importatorul autorizat al produselor YAMAHA (divizia moto si marine) in Romania, avand ca obiect principal de activitate „Comert cu motociclete, piese si accesorii aferente; intretinerea si repararea motocicletelor”

Societatea comercializeaza si presteaza servicii in domeniul moto si marine, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala. Conform actului constitutiv, codul CAEN aferent activitatii desfasurate este 4540, acesta fiind si codul CAEN aferent activitatii preponderent desfasurate de Societate.

Societatea este parte a grupului MOTODYNAMIKI SA. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii – mama, respectiv MOTODYNAMIKI SA, avand sediul social in Maroussi, Grecia.

Aceste situatii financiare anuale consolidate au caracter public si pot fi obtinute de pe www.motodynamics.gr, website-ul oficial al Grupului.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii MOTODYNAMICS SRL pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP nr.1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant prescurtat;
- Cont de profit si pierdere;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la MOTODYNAMICS SRL.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”).

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative



Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost



Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

Ordinul 2649/2023 a completat reglementarile contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 si a introdus, printre altele noi conturi contabile. Prin urmare, structura contului de profit si pierdere pentru anul 2023 s-a modificat fata de structura contului de profit si pierdere utilizata de Societate la intocmirea situatiilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, dupa cum urmeaza: in cadrul Ajustarilor de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale sunt prezentate pe linie distincta cheltuielile de exploatare privind amortizarea imobilizarilor, iar in cadrul Altor cheltuieli de exploatare sunt prezentate pe linie distincte cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii, precum si cheltuielile aferente drepturilor de proprietate intelectuala, cheltuielile de management si cheltuielile de consultanta, cu indicarea separata a celor in relatie cu entitatile afiliate. Pentru aceste elemente de cont de profit si pierdere, in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 Societatea prezinta valoarea aferenta elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP nr.1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.



Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobiliarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
RON/EUR	4,9746	4,9474

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Licente	5

Alte imobilizari necorporale

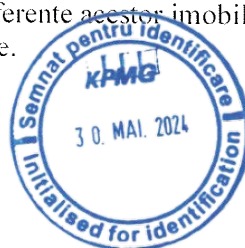
Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans

(contul 475 „Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.



Cheltuielile efectuate in legatura cu imobiliarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobiliarile corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobiliarile corporale proprii.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost.

Amortizarea imobiliarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobiliarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Investitiile efectuate la imobiliarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobiliarile corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Amenajari constructii	Durata contractului de chirie
Masini de productie	4
Vehicule de transport	3

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobiliarile corporale. De asemenea, in cazul in care imobiliarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Cedarea si casarea

O imobiliarile corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobiliarile corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobiliarile corporale si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobiliarile corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobiliarile corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.



2.10. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobiliarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 *Imobilizari necorporale*, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobiliarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.11. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile, inclusiv cele aflate in custodie la terti si materialele consumabile.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, Alte venituri din exploatare").

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurării normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzării.

Acolo unde este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.



2.12. *Creante comerciale*

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabilă a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata.

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

2.13. *Numerar si echivalente numerar*

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare (overnight).

2.14. *Datorii*

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.15. *Contracte de leasing operational*

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.16. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.



Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea [pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune].

2.17. *Pensii si beneficii ulterioare angajarii*

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficii angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

2.18. *Capital social*

Capitalul social compus din parti sociale, este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale dupa caz, si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor de catre Asociatul Unic si inregistrarea la Registrul Comertului.

2.19. *Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.20. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.21. *Rezultat reportat*

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa hotararea asociatului unic, care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatului unic, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.



2.22. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 2 „Principii, politici și metode contabile,,.

2.23. Venituri

Cifra de afaceri

Veniturile corespunzătoare cifrei de afaceri se determină în funcție de specificul activității desfășurate.

Cifra de afaceri netă înseamnă sumele obținute din vânzarea de produse și prestarea de servicii după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată și a altor impozite direct legate de cifra de afaceri.

Cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderent desfășurate prezentată în contul de profit și pierdere este cifra de afaceri netă aferentă activității desfășurate pe codul CAEN 4540 „Comert cu motociclete, piese și accesorii aferente; întreținerea și repararea motocicletelor”. Prin activitate preponderentă efectiv desfășurată se înțelege activitatea aferentă codului CAEN care generează cea mai mare pondere din cifra de

afaceri netă a Societății. Societatea a determinat că activitatea de comert cu motociclete și piese, întreținere și reparare, desfășurate pe codul CAEN 4540 „Comert cu motociclete, piese și accesorii aferente; întreținerea și repararea motocicletelor” reprezintă peste 98.69% din cifra de afaceri nete a Societății. Pentru a face această determinare, Societatea a aplicat Ordinul Președintelui Institutului Național de Statistic 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri înregistrate în contabilitate pe secțiuni și diviziuni CAEN și a identificat codul CAEN corespunzător.

Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Pentru bunurile livrate în baza unui contract de consignatie, se consideră că livrarea bunurilor de la consignatar la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clienților săi.

Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformității, se consideră că transferul proprietății bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 “Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 “Clienți –facturi de întocmit”, și se reflectă în situațiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Venituri din prestarea serviciilor



Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Cand actioneaza in nume propriu, Societatea considera ca isi indeplineste obligatia de executare fie prin faptul ca furnizeaza direct un bun sau un serviciu specificat fie, prin angajarea unei alte parti (de exemplu, un subcontractant) pentru a indeplini o obligatie de executare partial sau in intregime in numele sau; in celelalte cazuri, Societatea considera ca actioneaza ca agent

2.24. *Impozite si taxe*

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.25. *Venituri si cheltuieli financiare*

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, venituri din diferente de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu diferente de curs valutar. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.26. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.



2.27. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

(i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;

(ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau

(iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

(i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

(ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului -cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;

b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si

c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMFP nr.1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.



NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2023	Sold la 1 ian 2023	Amortizar e	Cedari	Sold la 31 dec 2023	Sold la 1 ian 2023	Sold la 31 dec 2023
	1	2	3	4	5 = 1 + 2 +3-4	6	7	8	9 =6 + 7 -8	10=1-6	11=5-9
a) Imobilizari necorporale											
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	129.188	7.405	-	-	136.593	127.457	1.730	-	129.187	1.731	7.406
Total imobilizari necorporale	129.188	7.405	-	-	136.593	127.457	1.730	-	129.187	1.731	7.406
b) Imobilizari corporale											
Terenuri si amenajari teren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	-	260.430	-	343.945	604.375	-	156.458	-	156.458	-	447.917
Instalatii tehnice si masini	593.590	720.901	542.107	-	772.384	319.658	205.903	143.714	381.847	273.932	390.537
Alte instalatii, utilaje si mobilier	301.632	-	-	182.501	484.133	197.320	36.857	-	234.177	104.312	249.956
Imobilizari corporale in curs de executie	13.225	515.559	2.338	(526.446)	-	-	-	-	-	13.225	-
Total imobilizari corporale	908.447	1.496.890	544.445	-	1.860.892	516.978	399.218	143.714	772.482	391.469	1.088.410
c) Imobilizari financiare											
Alte titluri imobilizate	31.315	-	-	-	31.315	-	-	-	-	31.315	31.315
Total imobilizari financiare	31.315	-	-	-	31.315	-	-	-	-	31.315	31.315
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE(a+b+c)	1.068.950	1.504.295	544.445	-	2.028.800	644.435	400.948	143.714	901.669	424.515	1.127.131



3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2023, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 7.406 lei, reprezentand programul informatic integrat folosit pentru activitatea desfasurata in suma de 865 lei si aplicatia SAF-T in suma de 6.541 lei.

Valoarea amortizarii imobilizarilor necorporale este in suma de 128.323 lei, din care 1.730 lei in anul 2023.

3.2. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2023, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este de 1.088.410 lei.

Valoarea amortizarii imobilizarilor corporale este in suma de 772.482, din care 399.218 lei in anul 2023.

Imobilizari financiare

Societatea are inregistrate imobilizari financiare in suma de 31.315 lei (31 decembrie 2022: 31.315 lei) si reprezinta garantia pentru contractul de inchiriere sediu cu PROMTEH BUSINESS, incepand cu anul 2009, ajungand la maturitate in data de 31.08.2030.

Imobilizari corporale in curs de executie

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a finalizat renovarea spatiului comercial situat la aceeasi adresa cu cea a sediului social, transformat in showroom pentru activitatea de produse marine.

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2023 este de 347.437 lei (31 decembrie 2022: 219.413 lei).

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2022			31 decembrie 2023		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	27.736	-	27.736	102.880	-	102.880
Produce finite si marfuri	3.132.468	(97.627)	3.034.841	10.552.686	(86.112)	10.466.574
Stocuri in curs de aprovizionare	8.856	-	8.856	-	-	-
Stocuri aflate la terti	1.753.485	-	1.753.485	3.144.979	-	3.144.979
Total	4.922.545	(97.627)	4.824.918	13.800.545	(86.112)	13.714.433



NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	784.708	1.709.342	1.709.342	-
2	Creante comerciale parti legate	3.565	111.303	111.303	-
3=1+2	Total creante comerciale	788.273	1.820.645	1.820.645	-
4	Alte creante	130.282	286.212	286.212	-
5= 3+4	Total creante comerciale si alte creante	918.555	2.106.857	2.106.857	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	4.914.184	1.316.613
Conturi la banci in valuta	122.604	166
Numerar in casa	7.534	303
Total	5.044.322	1.317.082

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Sume la 31 decembrie 2023 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Alte cheltuieli efectuate anticipat	182.558	24.635	24.635	-
Total	182.558	24.635	24.635	-



NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2023 datoriile societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	-	86.766	86.766	-	-
2	Datorii comerciale - alte parti legate	10.619	-	-	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori terti	206.318	89.106	89.106	-	-
4	Datorii comerciale entitati din grup	-	6.547.031	6.547.031		
5=1+2+3+4	Total datorii comerciale	216.937	6.722.903	6.722.903	-	-
6	Alte datorii	169.850	113.451	113.451	-	-
7	Total	386.787	6.836.354	6.836.354	-	-

Alte datorii cuprind in principal sumele de plata catre bugetul statului in suma de 113.451 lei (2022: 169.850 lei).

Pentru sumele de plata,conditiile si termenele privind datoriile catre partil legate,a se vedea Nota 16.

NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2022	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	260.0000	150.000	260.000	150.000
Provizioane pentru ch.angajate	-	88.700	-	88.700
Provizioane pentru concedii neefectuate	-	37.800	-	37.800
Provizioane pentru clienti neincasati	-	10.748	-	10.748
Total	260.000	287.248	260.000	287.248

Provizioanele pentru alte beneficii ale angajatilor se refera la bonusul care se va acorda angajatilor anul urmator pentru indeplinirea obiectivelor aferente anului 2023.



NOTA 10: CAPITALURI SI REZERVE

Capital social subscris

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Capital subscris parti sociale (numar)	55.611	55.611
Valoare nominala parti sociale (lei)	88	88
Valoare capital social subscris (lei)	4.893.768	4.893.768

Capitalul social al Societatii este integral subscris si varsat la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022.

Structura asociatilor

	31 decembrie 2022	%	31 decembrie 2023	%
MOTODYNAMIKISA	4.893.768	100	4.893.768	100

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2022	2023
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	3.777.805	4.989.453
Profit net de repartizat	3.384.974	2.893.006
- rezerva legala	194.966	163.707
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende distribuite din profitul anului anterior	1.978.360	2.474.550
- altele	-	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	4.989.453	5.244.202

Profitul va ramane nerepartizat, pana la o noua Hotarare a Asociatului Unic.

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
Romania	30.018.181	34.165.822
Uniunea Europeana	4.176.658	3.955.079
Republica Moldova	1.102.015	1.647.346
Total vanzari	35.296.854	39.768.247
- din care, corespunzatoare activității preponderente efectiv desfășurate	35.189.317	39.084.981



Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
Servicii	132.801	163.348
Vanzari diverse	107.536	519.918
Distributie marfa	35.056.517	39.084.981
Total vanzari	35.296.854	39.768.247
- din care, corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	35.189.317	39.084.981

NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind vanzari de active in suma de 488.013 lei (2022: 301.446 lei) cu o cheltuiea aferenta de 398.393 lei (2022: 247.044 lei), rezultand castiguri nete din vanzarea imobilizarilor corporale in suma de 89.620 lei (2022: 54.402 lei).

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

13.1 Administratorii si directorii

La 31 decembrie 2023, Societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori si conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor.

13.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2022	2023
Personal conducere	2	2
Personal administrativ	9	10

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	1.432.204	1.875.205
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	6.623	7.501
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	50.412	75.580
Cheltuieli cu asigurarile sociale	49.740	69.182
Total	1.538.979	2.027.468



NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2022	2023
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	97.104	106.560
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	38.596	46.973
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	15.011	19.031
4	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	14.577	586
5	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	17.963	19.968
6	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	43.378	87.351
7	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	223.771	429.868
8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	564.396	991.291
9 (rd 1-8)	Cheltuieli privind prestatiile externe - total	1.014.796	1.701.628
10	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	449.822	624.020
11	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	14.234	16.798
12	Alte cheltuieli	113.915	180.408
13=9+10+11+12	Total	1.592.767	2.522.854

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii este inclusa valoarea chiriei achitata catre PROMTEH BUSINESS SRL in suma de 497.233 lei (2022: 327.602 lei). Valoarea platilor viitoare de chirie aferente acestui contract la 31 decembrie 2023 este de 3.329.798 lei (669.360 euro).

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti cuprind in principal serviciile cu prestatiile vamale in suma de 121.275 lei (2022: 82.776 lei), serviciile RAR in suma de 174.049 lei (2022: 135.372 lei), utilitati sediu 414.412 lei (2022: 187.227 lei).

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2022	2023
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi – depozite	2.060	1.617
2	Venituri din diferente de curs valutar	98.407	102.940
3=1+2	Venituri financiare, total	100.467	104.557

		2022	2023
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli din diferente de curs valutar	111.602	222.622
	Cheltuieli financiare, total	111.602	222.622



NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

16.1 Natura tranzactiilor cu partile legate

Numa societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
MOTODYNAMIKI SA	Asociat unic	Achizitii marfa/Livrari marfa/Dividende acordate
MOTODYNAMICS EOOD	Alta parte legata	Achizitii marfa/Livrari marfa
MOTODIKTIO SA	Alta parte legata	Achizitii marfa/Livrari marfa

16.2 Sume datorate si de primit de la partile legate

16.2.1 Creante de la partile legate

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
MOTODYNAMICS SA	3.565	111.303
Total	3.565	111.303

16.2.2 Datorii catre partile legate

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
MOTODYNAMICS SA	10.619	6.547.031
Total	10.619	6.547.031

In anul 2023, conform Deciziei Asociatului Unic nr.3/06.09.2023, au fost distribuite dividende din profitul anului anterior in suma de 2.474.550 lei (500.000 euro), care au fost achitate in data de 06.09.2023.

16.3 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

16.3.1 Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	2022	2023
MOTODYNAMICS SA	73.722	111.209
MOTODYNAMICS EOOD	344.754	173.988
Total	418.476	285.197



16.3.2 Achizitii de bunuri si servicii

	2022	2023
MOTODYNAMICS SA	23.971.747	34.236.789
MOTODYNAMICS EOOD	341.399	205.186
MOTODIKTIO SA	3.071	-
Total	24.316.217	34.441.975

NOTA 17: CONTINGENTE

17.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

17.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

17.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

La data de 31.12.2023, societatea are pe rol la Judecatoria Sector 6 Bucuresti, Dosarul cu nr.21438/303/2020, deschis impotriva d-nului GRUMAZESCU STEFAN DRAGOS si NCM PLUS SRL in calitate de parati, cu o valoare estimativa de 1.000 euro.

Societatea considera ca acest litigiu nu va avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

17.4 Aspecte legate de mediu

Societatea a efectuat cheltuieli legate de protectia mediului inconjurator, pentru gestiunea deseurilor in suma de 7.407 lei (2022: 6.661 lei).



NOTA 18 ANGAJAMENTE

19.1 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Pe durata exercitiului financiar 2023, societatea a inregistrat o suma de 126.787 lei (2022: 122.220 lei), aferenta chiriilor platite in legatura cu contractele de leasing operational. Valoarea platilor viitoare de chirie aferente contractelor de leasing operational la 31 decembrie 2023 este 328.352 lei (66.006 euro).

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile este inclusa valoarea chiriei achitata catre PROMTEH BUSINESS SRL in suma de 497.233 lei (2022: 327.602 lei). Valoarea platilor viitoare de chirie aferente acestui contract la 31 decembrie 2023 este de 3.329.798 lei (669.360 euro)

Administratori,

Numele si prenumele

Paris Kyriakopoulos

Semnatura

Ioannis Sokialis

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele

Angelica Ion

Calitatea: Director economic

Semnatura



S.C. MOTODYNAMICS S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Sos Odai 307-309
Inregistrata la O.R.C sub nr. J40 / 11950 / 2009
CUI 5692980, atribut fiscal RO

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
Incheiat la data de 31.12.2023

1.Informatii generale

MOTODYNAMICS S.R.L.(„societatea”) este o societate cu raspundere limitata, infiintata in anul 1994 sub denumirea de ELIOPOULOS BROTHERS INTERNATIONAL TRADING SRL, devenita apoi MOTODYNAMICS SRL, sediul social fiind inregistrat la adresa Str. Sos.Odai, Nr.307-309, Bucuresti, Sector 1, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/11950/2009,cod unic de inregistrare 5692980

Societatea este importatorul autorizat al produselor YAMAHA (divizia moto si marine) in Romania, avand ca obiect principal de activitate „Comert cu motociclete, piese si accesorii aferente; intretinerea si repararea motocicletelor”

Societatea comercializeaza si presteaza servicii in domeniul moto si marine, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala. Conform actului constitutiv, codul CAEN aferent activitatii desfasurate este 4540 – Comert cu motociclete, piese si accesorii aferente; intretinerea si repararea motocicletelor, acesta fiind si codul CAEN aferent activitatii preponderent desfasurate de Societate.

Societatea este parte a grupului MOTODYNAMIKI SA. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii – mama, respectiv MOTODYNAMIKI SA, avand sediul social in Maroussi, Grecia. Aceste situatii financiare anuale consolidate au caracter public si pot fi obtinute de pe www.motodynamics.gr, website-ul oficial al Grupului.

Societatea este reprezentata si administrata de doi administratori, astfel:

-Kyriakopoulos Paris, cetatean grec, născut în Grecia, Marousi Attica, la data de 12.05.1981, cu un mandat valabil pana la data de 08.03.2028.



-**Sokialis Ioannis**, cetatean grec, nascut in Grecia, Atena la data de 16.11.1968, cu un mandat valabil pana la data de 28.06.2027.

MOTODYNAMICS SRL si-a desfasurat activitatea in perioada 01.01.2023- 31.12.2023 respectand principiile contabile in conformitate cu Legea Contabilitatii nr 82/1991 republicata, modificata si completata si prevederile OMFP nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare. Nu au avut loc modificari ale politicilor contabile, regulilor privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate a elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile, respectandu-se astfel principiul permanentei metodelor.

In perioada 01.01.2023 – 31.12.2023, societatea a realizat o cifra de afaceri neta in valoare de 39.768.247 RON. Activitatea societatii s-a incheiat la sfarsitul anului 2023 cu profit de 2.893.006 RON.

2.Situatia Patrimoniului

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Evolutie 2023 vs 2022 %
TOTAL ACTIV	11.394.868	18.290.138	61%
IMOBILIZARI NECORPORALE	1.731	7.406	328%
IMOBILIZARI CORPORALE	391.469	1.088.410	178%
IMOBILIZARI FINANCIARE	31.315	31.315	0%
ACTIVE IMOBILIZATE	424.515	1.127.131	166%
STOCURI	4.824.918	13.714.433	184%
CREANTE	918.555	2.106.857	129%
CASA SI CONTURI LA BANCA	5.044.322	1.317.082	-74%
ACTIVE CIRCULANTE	10.787.795	17.138.372	59%
CHELTUIELI IN AVANS	182.558	24.635	-87%
TOTAL PASIV	11.394.868	18.290.138	61%
DATORII PE TERMEN SCURT	386.787	6.836.354	1667%
DATORII PE TERMEN LUNG	-	-	-
VENITURI IN AVANS	-	-	-
PROVIZIOANE	260.000	287.248	10%
CAPITAL	4.893.768	4.893.768	-
REZERVE	864.860	1.028.567	19%
PRIME DE CAPITAL	-	-	-
REZULTAT REPORTAT PROFIT	1.799.445	2.514.902	40%
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR -PROFIT	3.384.974	2.893.006	-15%
REPARTIZAREA PROFITULUI	194.966	163.707	-16%



3. Analiza contului de profit si pierdere

Structura veniturilor si a cheltuielilor societatii MOTODYNAMICS SRL la 31 decembrie 2023 comparativ cu 31 decembrie 2022, este prezentata in tabelul urmator:

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Evolutie 2023 vs 2022%
Venituri din exploatare	35.354.168	39.889.122	13%
Cheltuieli din exploatare	31.443.715	36.496.908	16%
Profit din exploatare	3.910.453	3.392.214	-13%
Venituri financiare	100.467	104.557	4%
Cheltuieli financiare	111.602	222.622	99%
Venituri totale	35.454.635	39.993.679	13%
Cheltuieli totale	31.555.317	36.719.530	16%
Pierdere financiara	(11.135)	(118.065)	960%
Profit brut	3.899.318	3.274.149	-16%
Profit net	3.384.974	2.893.006	-15%

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
Servicii	132.801	163.348
Vanzari diverse	107.536	519.918
Distributie marfa	35.056.517	39.084.981
Total vanzari	35.296.854	39.768.247
- din care, corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	35.189.317	39.084.981

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2022	2023
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	97.104	106.560
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	38.596	46.973
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	15.011	19.031
4	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	14.577	586
5	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	17.963	19.968
6	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	43.378	87.351
7	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	223.771	429.868
8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	564.396	991.291
9 (rd 1-8)	Cheltuieli privind prestatiile externe - total	1.014.796	1.701.628
10	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	449.822	624.020
11	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	14.234	16.798
12	Alte cheltuieli	113.915	180.408
13=9+10+11+12	Total	1.592.767	2.522.854



In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile este inclusa valoarea chiriei achitata catre PROMTEH BUSINESS SRL in suma de 497.233 lei (2022: 327.602 lei). Valoarea platilor viitoare de chirie aferente acestui contract la 31 decembrie 2023 este de aproximativ 3.329.798 lei (669.360 euro).

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti cuprind in principal serviciile cu prestatii vamale in suma de 121.275 lei (2022: 82.776 lei), serviciile RAR in suma de 174.049 lei (2022: 135.372 lei), utilitati sediu 414.412 lei (2022: 187.227 lei).

Societatea este platitoare de TVA iar la data de 31.12.2023 figureaza cu TVA de recuperat in valoare de 108.231 ron.

Taxe aferente bugetului de stat au fost calculate conform legislatiei in vigoare si virate in termenul legal.

Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2022	2023
Personal conducere	2	2
Personal administrativ	9	10

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	1.432.204	1.875.205
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	6.623	7.501
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	50.412	75.580
Cheltuieli cu asigurarile sociale	49.740	69.182
Total	1.538.979	2.027.468

Numarul mediu de salariati care au participat la realizarea activitatii in anul 2023 a fost 12 (2022 : 11).

4. Analiza principalilor indicatori economici

Analiza principalilor indicatori economici la data de 31 decembrie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022 este prezentata mai jos.

i) Indicatori de lichiditate :

- Indicatorul lichiditatii curente sau a capitalului circulant a scazut la 2,51 la finele anului 2023 fata de 27,89 la finele anului 2022, aratand gradul de acoperire al datoriilor curente din active circulante;



- Indicatorul lichiditatii imediate a scazut la 0,50 la finele anului 2023 fata de 15,42 la finele anului 2022.

Scaderea indicatorilor a fost determinata de cresterea datoriilor circulante la finele anului 2023, fata de anul de 2022.

ii) Indicatori de risc

Indicatorul gradului de indatorare este 0% la finele anului 2023 si 0% la finele anului 2022, deoarece Societatea nu are imprumuturi pe termen lung.

iii) Indicatori de activitate :

- Viteza de rotatie a stocurilor a scazut la 4,29 la finele anului 2023 fata de 9,77 la finele anului 2022, aratand de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar; scaderea este un rezultat al cresterii soldului stocurilor;
- Numarul de zile de stocare a crescut la 85,08 la finele anului 2023 fata de 37,37 la finele anului 2022, aratand numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate;
- Viteza de rotatie a debitelor clienti a crescut la 13,88 la finele anului 2023 fata de 8,47 la finele anului 2022, aratand numarul de zile in care debitorii isi achita datoriile;
- Viteza de rotatie a creditelor furnizori a crescut la 361,90 la finele anului 2023 fata de 111,87 la finele anului 2022, aratand numarul de zile de creditare acordate de furnizori;

5.Capital

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Capital subscris parti sociale (numar)	55.611	55.611
Valoare nominala parti sociale (lei)	88	88
Valoare capital social subscris (lei)	4.893.768	4.893.768

Capitalul social al Societatii este integral subscris si varsat la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022.

Structura actionariatului / asociatilor

	31 decembrie 2022	%	31 decembrie 2023	%
MOTODYNAMIKI SA	4.893.768	100	4.893.768	100



In anul 2023, conform Deciziei Asociatului Unic nr.3/06.09.2023, au fost distribuite dividende din profitul anului anterior in suma de 2.474.550 lei (500.000 euro), care au fost achitate in data de 06.09.2023.

Profitul va ramane nerepartizat, pana la o noua Hotarare a Asociatului Unic.

6.Cheltuieli de cercetare-dezvoltare

In anul 2023, societatea nu a efectuat cheltuieli de cercetare-dezvoltare.

7.Aspecte legate de mediu

Societatea a efectuat cheltuieli legate de protectia mediului inconjurator, pentru gestiunea deseurilor in suma de 7.407 lei (2022: 6.661 lei).

8. Previziuni privind evolutia viitoare a societatii

Pe termen mediu, urmarim implementarea unor strategii de marketing care sa ne ajute la cresterea vanzarii produselor. Aceste strategii urmaresc sa intram in canale naturale de specialitate pentru a ne adresa nevoilor tinta ale clientului final.

Avem in vedere optimizarea prezentei in mediul online, cu introducerea unei noi platforme de site si incercam sa venim cu idei de social media care sa ajute la cresterea segmentului de cumparatori.

Astfel, MOTODYNAMICS-YAMAHA necesita promovarea imaginii in vederea obtinerii de efecte asteptate pe termen mediu si lung.

ADMINISTRATORI,

KYRIAKOPOULOS PARIS

SOKIALIS IOANNIS

