



INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION

Raport anual conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 **Pentru exercițiul financiar 2023**

Data raportului: 25.03.23

Denumirea emitentului: International Caviar Corporation SA

Sediul social: jud. Hunedoara, Călan, str. Izvorului, nr. 5

Site oficial: iccsa.ro

Numărul de telefon: +40727598746

Adresă electronică: icc_sa@yahoo.com

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 2141715

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J20/258/1991

Sistemul multilateral de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO Premium

Capital social subscris și vărsat: 9.251.665,70 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: acțiuni comune (ordinare), nominative, dematerializate (evidențiate prin înscriere în cont),

Conținutul raportului:

Raportul administratorilor

Declarația privind governanța corporativă

Situațiile financiare aferente anului 2023

Declarația de conformitate a administratorului

Raportul administratorilor

1. Analiza activității International Caviar Corporation SA

1.1. a) Descrierea activității de bază a International Caviar Corporation SA

Obiectul principal de activitate este creșterea sturionilor – cod CAEN 0322 = acvacultura în ape dulci.

În ultimii ani, International Caviar Corporation SA nu a desfășurat activitate productivă sau comercială.

b) Data de înființare a International Caviar Corporation SA

Sub denumirea de Stațiunea pentru mecanizarea agriculturii Călan, societatea a fost înființată în 1971.

Denumirea, acționariatul și obiectul actual de activitate au fost schimbate în 2008.

c) Reorganizări semnificative

Nu este cazul.

d) Achiziții și/sau înstrăinărilor de active

Nu este cazul.

e) Principalele rezultate ale evaluării activității International Caviar Corporation SA

În 2023, International Caviar Corporation SA nu a avut activitate lucrativă.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit

Anul 2023 a fost încheiat cu o pierdere de 2.065.640 lei, datorită înregistrării debitului către ANAF, contestat în Dosarul 2067/97/2022.

b) cifra de afaceri

Cifra de afaceri netă a fost zero.

c) export

Nu este cazul.

d) costuri

Principalele costuri au fost cele de menținere la cotă (către instituțiile pieței de capital).

e) % din piață deținut

Nu este cazul.

f) lichiditate (disponibil în cont etc.).

Nu există disponibil în cont. Costurile sunt achitate de acționari.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al International Caviar Corporation SA

În prezent, International Caviar Corporation SA nu realizează produse și nu prestează servicii.

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție;

Nu este cazul.

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale ICC pentru ultimii 3 ani;

În ultimii 3 ani, International Caviar Corporation SA nu a generat produse sau servicii.

c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar, precum și stadiul de dezvoltare a acestor produse.

În perspectivă, International Caviar Corporation SA intenționează să colaboreze pe piața caviarului cu societăți partenere din țară și străinătate.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Nu este cazul surselor de aprovizionare.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

International Caviar Corporation SA nu a desfășurat până în prezent activitate comercială.

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Nu este cazul.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al International Caviar Corporation SA, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor și a principalilor competitori

Piața caviarului este competitivă, cu tendințe de oligopol.

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a International Caviar Corporation SA față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății emitentului

Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

International Caviar Corporation SA nu are angajați.

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților International Caviar Corporation SA, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Nu este cazul. International Caviar Corporation SA nu are angajați.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Nu este cazul.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.

În prezent, pentru International Caviar Corporation SA, nu este cazul impactului activității asupra mediului.

În principiu, creșterea și exploatarea sturionilor în mediu controlat are ca rezultat conservarea speciei, datorită restrângerii atractivității capturării lor din mediul natural.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității International Caviar Corporation SA privind managementul riscului

Principalul risc operațional este scăderea prețului caviarului și a sturionilor, datorită dezvoltării explozive a numărului crescătorilor și a ofertei.

Principalul risc financiar îl reprezintă rezultatele controlului fiscal din 2021. Acesta a fost finalizat prin Raportul de inspecție fiscală nr. F-HD_439 din 22.10.2021, prin care se stabilește obligația fiscală privind taxa pe valoarea adăugată în valoare de 2.040.569 lei. Împotriva acestei decizii a fost înaintată o contestație, expediată în original prin poștă la DGRFP Timișoara în termen, în data de 18.03.2022.

Stadiul acestui Dosar (2067/97/2022) este administrarea expertizei judiciare.

În prezent, International Caviar Corporation are procese în instanță cu ASF și Ministerul Finanțelor, toate prezentate în Rapoarte curente specifice.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea International Caviar Corporation SA **a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior**

În acest moment nu este preconizată reluarea activității lucrative, până la finalizarea dosarelor în instanță.

b) Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a International Caviar Corporation SA comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Momentan, nu sunt prevăzute cheltuieli de capital.

c) Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

Nu este cazul.

2. Activele corporale ale emitentului

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea International Caviar Corporation SA

Principalele active ale International Caviar Corporation SA sunt sturionii, actualmente aflați în custodie, în Germania.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților emitentului

Nu este cazul.

Având în vedere că activele biologice nu au produs încă niciun rezultat, nu a fost calculată și înregistrată amortizarea lor.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

Asupra proprietăților imobiliare ale International Caviar Corporation SA a fost menționată ipoteca legală a ANAF Hunedoara, pentru suma de 2.040.569 lei.

3. Piața valorilor mobiliare emise de International Caviar Corporation SA

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise

Acțiunile sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, simbol: AMAL, ISIN: AMALACNOR0, Segment: SMT, Categorie: AeRO Premium.

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende.

Nu este cazul distribuirii de dividende în ultimii 3 ani.

International Caviar Corporation SA nu a avut profit în ultimii 3 ani.

3.3. Descrierea oricăror activități de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu este cazul.

3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale

Nu este cazul.

3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care International Caviar Corporation SA își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. Conducerea emitentului

4.1. Prezentarea listei administratorilor International Caviar Corporation SA și a următoarelor informații pentru fiecare administrator.

Dintre cele 3 posturi de administratori, numai unul este ocupat, celelalte sunt vacante. La fiecare AGOA, sunt așteptate propunerile acționarilor pentru ocuparea posturilor vacante.

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție)

Roland Erhard Schröder - propus pentru un nou mandat în calitate de Președinte CA
64 ani

Absolvent Economie Bancară Internațională,

Diplom Kaufmann (Master of Business Administration)

1987÷1992 Proprietar & Administrator Tecnitrade GmbH (Foreign Trade Company)

Consultant pentru

- Renania de Nord Westfalia, Ministerul Economiei (Diisseldorf)

- Ministerul German al Protecției Mediului (Bonn)

- Haniel (Duisburg)

- Vew (Dortmund)

- RWE / Rheinbraun (NiederauBem)

- ZUBLIN (Stuttgart)

1992÷1994 General importator lubrifianți ARAL (Bochum)

1995÷1997 Administrator & asociat (20%) ARAL România SRL

1997÷1999 Proprietar și administrator ETS Bau GmbH (Herten)

1999÷prezent Președinte Euro - Sturio E,V.

2007÷prezent Acționar principal al International Caviar Corporation SA

2015÷prezent Membru în Consiliul de Administrație al International Caviar Corporation SA

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator

Nu este cazul.

c) participarea administratorului la capitalul International Caviar Corporation SA

Administratorul deține 19.725.135 acțiuni la 31.12.2022, reprezentând 21,3206% din capitalul social (conform evidențelor Depozitarului Central).

d) lista persoanelor afiliate emitentului.

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului

Conducerea executivă este asigurată de domnul Roland Schröder.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului

Nu este cazul.

5. Situația financiar-contabilă

a) elemente de bilanț:

Active imobilizate: active biologice productive = 10.386.409 lei; imobilizări financiare = 164 779 lei

Numerar = 0 lei

Profituri: Nu este cazul.

Total active circulante = 412.335 lei

Total datorii curente = 2.162.350 lei; datorii pe termen mediu = 386.221 lei.

Datoriile curente se compun majoritar din înregistrarea pretențiilor ANAF asupra companiei, urmare a controlului fiscal mai sus menționat. Deși suma este contestată în instanță și considerată incorectă de emitent, auditorul a cerut ca ea să fie evidențiată în bilanț pentru o corectă reflectare a situației financiare și informarea corespunzătoare a investitorilor.

b) contul de profit și pierderi

Cifra de afaceri netă = 0 lei

Alte venituri = 816 lei

Alte cheltuieli = 2.065.928 lei

Pierdere = 2.065.640 lei

Provizioane = 0 lei

Dividende: Nu este cazul.

c) cash flow

Numerar = 0 lei

Declarație de guvernare corporatistă

Prevederile Codului	Respectă	Nu respectă sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detină un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	Da		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	Da		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	Da		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		Parțial	Nu a avut loc o evaluare a Consiliului, datorită componenței incomplete.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti		Nu	

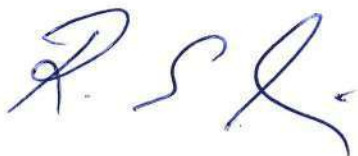
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	Da		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		Nu	Nu este cazul până când nu există activitate.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	Da		
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	Parțial		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	Da		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	Da		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	Da		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	Da		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	Da		

D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker	Da		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	Da		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	Da		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asumitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	Da		
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	Da		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	Da		

D.6. Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		Nu	Nu este cazul, până când activitatea nu se va relansa.
--	--	----	--

Semnături

Roland Erhard Schröder,
Membru CA



Tip situație financiară : UU

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GI E - grupuri de interes economic

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

Suma de control 9.251.666

Tip situație financiară : UU

An Semestru Anul 2023

Entitatea INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION SA

Județ Hunedoara Sector Localitate CALAN

Strada IZVORULUI Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon 0254710619

Număr din registrul comerțului J20/258/1991 Cod unic de înregistrare 2141715

Forma de proprietate 34 - Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 0322 Acvacultura in ape dulci Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 0322 Acvacultura in ape dulci

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. 62/1991

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 simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

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

Firma de audit : QUANTUM EXPERT-SRL

Registrul Public Electronic : FA 118

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

Auditor financiar : ALIC DELI MARIA

Registrul Public Electronic : AF1165

Indicatori :		
Capitaluri - total		8.414.952
Capital subscris		9.251.666
Profit/ pierdere		-2.065.640

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele ROLAND SCHRODER

Semnătura

Numele si prenumele SC CORI CONT SRL MUNTEAN AURICA

Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional 1996

CIF/ CUI membru CECCAR 15811981

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firmă de audit QUATUM EXPERT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul /SP /CUI FA 118

CIF/ CUI 12600149

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

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
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. 1)</i>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	10.386.937	10.386.409
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	163.963	164.779
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	10.550.900	10.551.188
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	412.335	412.335
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)	0	0
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	0	0
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		
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	412.335	412.335
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
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+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	96.422	2.162.350
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	315.913	-1.750.015
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	10.866.813	8.801.173
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	386.221	386.221
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
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	9.251.666	9.251.666
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	9.251.666	9.251.666
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	1.265.499	1.226.265
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.661	2.661
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri 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		
SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		0
SOLD D (ct. 121)	46	44	39.234	2.065.640
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.480.592	8.414.952
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	10.480.592	8.414.952

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

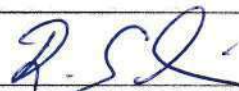
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ROLAND SCHRODER

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SC CORI CONT SRL MUNTEAN AURICA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE ZECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

1996



CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	2	816
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04		
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	528	528
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	38.708	2.065.928
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	0	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)	0	0
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	0	0
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	39.234	2.065.640

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ROLAND SCHRODER

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CORI CONT SRL MUNTEAN AURICA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1996

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		2.065.640
Unitați care nu au înregistrat 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	2.064.873	2.064.873	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	12.436	12.436	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	12.436	12.436	
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 creditori	16	16	11.734	11.734	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	2.040.703	2.040.703	
- 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		0	0
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		0	0
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		
- 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		
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	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)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	163.963	164.779
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	98.948	99.492
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	98.948	99.492
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	65.015	65.287
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	65.015	65.287
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		
- în lei (ct. 5311)	92	83		
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85		
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	482.644	2.548.571
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	12.639	12.436
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	11.734	11.734
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	134	134
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	134	134
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	458.137	2.524.267
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	458.137	2.524.267
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	9.251.666	9.251.666
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	9.251.666	9.251.666
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
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		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
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 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023		
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	9.251.666	X	9.251.666	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	1.363.913	14,74	1.363.913	14,74
- deținut de persoane fizice		158	147	7.887.753	85,26	7.887.753	85,26
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
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		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
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:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	0	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188		
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189		
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	528	528
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192	528	528
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	38.687	2.065.860
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	38.294	24.888
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	393	2.040.972
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203		
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) #)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	39.215	2.066.388
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	39.215	2.066.388
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216	2	816
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	2	816
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	21	68
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	21	68
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	748
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	19	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	2	816
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	39.236	2.066.456
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	39.234	2.065.640
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	39.234	2.065.640

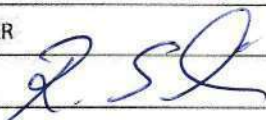
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROLAND SCHRODER

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SC CORI CONT SRL MUNTEAN AURICA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1996



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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

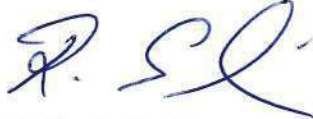
8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMOCO-FINANCIARI

la data de: 31.12.2023

DENUMIREA INDICATORULUI	FORMULA DE CALCUL	VALOAREA INDICATORULUI			
I. Indicatori de lichiditate					
1. Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)	$\frac{\text{Active CIRCULANTE}}{\text{Datorii CURENTE}}$	412,335 /	2,162,350	=	0.19
2. Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	$\frac{\text{Active CIRCULANTE-STOCURI}}{\text{Datorii CURENTE}}$	0 /	2,162,350	=	0.00
II. Indicatori de risc					
3. Grad de îndatorare	$\frac{\text{Datorii CURENTE} \times 100}{\text{ACTIV bilanțier}}$	2,162,350 /	10,963,523 x	100 =	19.72
4. Grad de îndatorare a capitalului	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	0 /	10,455,521 x	100 =	0.00
5. Acoperirea dobânzilor	$\frac{\text{Profitul înainte de plăți dobânzii și a imp. pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	0 /	0	=	0.00
III. Indicatori de activitate					
6. Viteza de rotație a stocurilor a) de câte ori a fost rulat stocul	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total stocuri}}$	0 /	412,335	=	0.00
b) nr. de zile de stocare	$\frac{\text{Total stocuri} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	412,335 /	0 x 365 =		0.00
7. Viteza de rotație a debitorilor-clienți (perioada de recuperare a creanțelor)	$\frac{\text{Sold clienți} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	0 /	0 x 365 =		0.00
8. Viteza de rotație a creditorilor-furnizori (perioada de rambursare a datoriilor)	$\frac{\text{Sold furnizori} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	12,436 /	0 x 365 =		0.00
9. Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0 /	10,551,188	=	0.00
10. Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0 /	10,963,523	=	0.00
IV. Indicatori de profitabilitate					
11. Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profitul înainte de plăți dobânzii și a imp. pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$	0 /	10,455,521	=	0.00
12. Marja brută din vânzări	$\frac{\text{Profitul brut din vânzări} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	-2,065,640 /	0 x 100 =		0.00
V. Productivitatea muncii					
	$\frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{NR. MEDIU DE SALARIAȚI}}$	0 /	0	=	0
VI. Solvabilitatea patrimonială					
	$\frac{\text{Capitaluri PROPRII} \times 100}{\text{ACTIV bilanțier}}$	10,455,521 /	10,963,523 x	100 =	95.37

ADMINISTRATOR:


 ROLAND SCHRODER

**CERINTELE APLICABILE MICROENTITATILOR REFERITOARE
LA NOTELE EXPLICATIVE LA
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

OMFP 1802/2014 la sectiunea 12,1 pct.576(2) prevede ca "Microentitatile prezinta informatiile prevazute la pct. 468 lit.a,d,e, si pct.491 alin. (2) lit. c".

Astfel cu referire la pct. 468 din OMFP 1802/2014, cerinta este de a prezenta :

- a) politicile contabile adoptate,inclusiv
 - bazele de evaluare aplicate diferitelor elemente;
 - conformitatea politicilor contabile adoptate cu principiile contabile prevazute de prezentele reglementari;
 - orice modificari semnificative ale politicilor contabile adoptate;
- b) valoarea totala a oricaror angajamente financiare,garantii sau active si datorii contingente neincluse in bilant, sunt prezentate orice angajamente privind pensiile si entitatile afiliate sau asociate
- c) suma avansurilor si creditelor acordate membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere, cu indicarea ratelor dobanzii, a principalelor conditii si a oricaror sume restituite, amortizate sau la care s-a renuntat ,precum si a angajamentelor asumate in numele acestora sub forma garantiilor de orice fel, cu indicarea totalului pe fiecare categorie;

Tinand cont de cele de mai sus **INTERNATIONAL CAVIAR CORPORAT** a adoptat in anul **2023** politici contabile astfel incat prezentarea Situatiilor financiare sa fie conforme cu prevederile OMFP 1802/2014 in asa fel incat acestea au sporit gradul de relevanta si incredere al Situatiilor financiare, precum si gradul de comparabilitate a acestor Situatii financiare in timp.

Pentru a indeplini caracteristicile calitative fundamentale ale Situatiilor financiare, politicile contabile au fost elaborate astfel incat sa se asigure furnizarea prin Situatiile financiare anuale , a unor informatii ca:

- a) relevanta pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor economice stabilindu-se ca si prag de semnificatie bazat pe marimea si natura elementelor prezentate in Situatiile financiare
- b) reprezentate exact, in sensul ca:
 - reprezinta fidel activele,datoriile,pozitia financiara si profitul sau pierderea societatii;
 - sunt neutre , lipsite de influente;
 - sunt complete sub toate aspectele semnificative;
 - fara erori

In acest sens pentru amplificarea utilitatii informatiilor relevante si reprezentate exact in prezentarea Situatiilor financiare au fost utilizate si caracteristicile calitative referitoare la comparabilitatea ,verificabilitatea,oportunitatea si inteligibilitatea acestora.

In anul **2023** s-au aplicat politicile contabile conform manualului de politici contabile aprobat astfel incat utilizatorii sa poata analiza

- corectitudinea și necesitatea noii politici contabile;

- influența politicii asupra rezultatelor raportate, aferente perioadei; și
- tendința reală a rezultatelor activității întreprinderii

Politicile contabile ale entității cuprind, dar nu se limitează la următoarele aspecte:

- * recunoașterea veniturilor conform contabilității de independența exercițiului și prin aplicarea principiului prudenței
- * recunoașterea la cost a activelor corporale și necorporale și amortizarea lor prin metoda amortizării lineare
- * capitalizarea costurilor îndatorării și a altor aplicabile pentru achiziționarea de imobilizări corporale și pentru producția cu ciclu lung de fabricație
- * stocurile vor fi evaluate la costul de achiziție, urmând ca acestea să fie prezentate în Situațiile financiare la valoarea justă prin corectarea cu ajustările de depreciere;
- * impozitele, inclusiv impozitele amânate respectând principiul independenței exercițiului în așa fel acestea să fie prezentate în situațiile financiare la nivelul estimat a fi plătit la scadență, aferent perioadei
- * provizioanele în sensul că sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru societate se naște o obligație curentă generată de un eveniment anterior, valoarea obligației poate fi estimată în mod credibil și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată. Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care
 - # o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior
 - # este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
 - # poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu este recunoscut un provizion în Situațiile financiare;

* definiția numerarului și a echivalentelor de numerar, respectiv prezentarea acestuia în funcție de modul de evidențiere a acestuia

* subvențiile (dacă sunt) sunt constituite din: NU E CAZUL

- subvenții guvernamentale -
- împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții;
- alte sume primite cu caracter de subvenții .

La baza politicilor contabile aplicate au stat principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

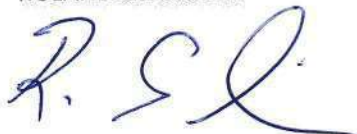
SC INTERNATIONAL CAVIAR COI nu are angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț,

SC INTERNATIONAL CAVIAR COI nu are credite acordate membrilor organelor de administrație, de conducere .

SC INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION SA are litigii cu DGFP Timisoara.

Societatea este SA și capitalul social în suma de 9.251.666 lei este format din 92.516.657 acțiuni , acțiuni deținute de persoane fizice 78.877.531 și persoane juridice 13.639.126 acțiuni

Administrator,
ROLAND SCHRODER



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr 82/1991

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

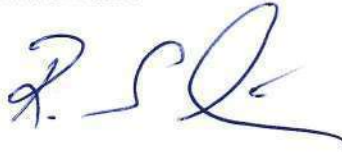
Persoana juridica: **SC INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION SA**
Judetul:20--HUNEDOARA
Adresa: CALAN Str. IZVORULUI, Nr. 5
Numar din registrul comertului J20/258/1991
Forma de proprietate PRIVATA
Cod de identificare fiscala 2141715

Administratorul societatii, **ROLAND SCHRODER** isi asuma raspunderea
pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

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

Administrator,

ROLAND SCHRODER



INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.
Raport de audit 2023

QUANTUM EXPERT S.R.L. – societate de expertiză contabilă și audit financiar

Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Nr. ORC: J20/40/2000

CUI: RO 12600149

Tel./fax: 0254-231.680

E-mail: quantum_ro@yahoo.com

Autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001

E-viza anuală ASPAAS seria 137604 / 12.06.2023

Nr. 145 / 28.03.2024

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023
de către Societatea INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.

Către Acționarii și Conducerea,
Societății INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.

Opinie cu rezerve

1. Am auditat *situațiile financiare* ale Societății INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A., cu sediul în Călan, Str. Izvorului, nr. 5, jud. Hunedoara, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Hunedoara sub nr. J20/258/1991, CIF 2141715, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, informații despre microentități, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative (sume în lei). Situațiile financiare menționate se referă la:

31 decembrie 2023 (lei)

• Activ net / Total capitaluri proprii	8.414.952
• Total active	10.963.523
• Cifra de afaceri	0
• Rezultatul net al exercițiului (pierdere)	-2.065.640

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A., la data de 31 decembrie 2023, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu excepția aspectelor (rezervelor) menționate la punctul 10.



Baza pentru opinie

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

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în timpul misiunii de audit
<p>Recunoașterea imobilizărilor corporale</p> <p>Imobilizările corporale recunoscute în anul 2023, în valoare de 10.386.409 lei, reprezintă 98,44% în totalul activelor imobilizate nete.</p> <p>Ponderea cea mai importantă în cadrul activelor imobilizate corporale o dețin activele biologice productive, respectiv 99,44% din valoarea netă a acestora.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea imobilizărilor corporale, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none">• evaluarea principiilor de recunoaștere a imobilizărilor corporale în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.4.3. “Imobilizări corporale”, în mod special pct. 207 “Active biologice productive” și în raport cu politicile contabile ale societății;• înțelegerea modului de recunoaștere a imobilizărilor corporale de către Entitate;• testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea imobilizărilor corporale la nivel de Entitate;• efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte a imobilizărilor corporale.

INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.
Raport de audit 2023

<p>Recunoașterea imobilizărilor financiare</p> <p>Imobilizările financiare recunoscute în anul 2023, în valoare de 164.779 lei, reprezintă 1,56% în totalul activelor imobilizate nete.</p> <p>Așa cum prevăd situațiile financiare, titlurile de participare cuprind părți sociale sau acțiuni deținute în capitalul unor societăți din grup și din afara grupului, înregistrate la data de 31.12.2023 la valoarea nominală.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea imobilizărilor financiare, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none">• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.4.5. "Imobilizări financiare", și în raport cu politicile contabile ale societății;• înțelegerea modului de recunoaștere a imobilizărilor financiare de către Entitate;• testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea imobilizărilor financiare la nivel de Entitate;• efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte a imobilizărilor financiare.
--	--

Alte informații – Raportul administratorilor

5. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare



INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.
Raport de audit 2023

- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate

INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.

Raport de audit 2023

de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Aria de aplicabilitate a auditului efectuat a fost limitată de următoarele aspecte:
 - a) Ca urmare a întârzierii diligențelor de contractare a serviciilor de audit financiar asupra situațiilor financiare aferente exercițiului 2023, nu am obținut confirmări directe din partea furnizorilor și creditorilor diverși ai societății, pentru sumele existente în sold la data de 31.12.2023. Astfel, noi nu am fost în măsură să determinăm dacă sunt necesare ajustări ale sumelor de plată față de furnizori și creditori diverși și, respectiv, a impactului acestora în rezultatul reportat și/sau în rezultatul curent al exercițiului.
 - b) Ca urmare a întârzierii diligențelor de contractare a serviciilor de audit financiar asupra situațiilor financiare aferente exercițiului 2023, nu am participat la inventarierea patrimoniului societății. Drept urmare, nu am fost în măsură să obținem informații suficiente și adecvate cu privire la soldul activelor imobilizate corporale aflate în patrimoniul societății la 31.12.2023 (valoare netă 10.386.409 lei), în cadrul cărora ponderea covârșitoare o au activele biologice productive (specii de pești aflate în bălți artificiale în Germania, unde societatea are deschis un sediu secundar) (10.327.500 lei), pentru a efectua proceduri alternative corespunzătoare. Astfel, noi nu am fost în măsură să determinăm dacă sunt necesare ajustări ale valorii imobilizărilor corporale pentru anul financiar încheiat la 31.12.2023 și, respectiv, a impactului acestora în rezultatul reportat și/sau în rezultatul curent al exercițiului.
 - c) Ca urmare a întârzierii diligențelor de contractare a serviciilor de audit financiar asupra situațiilor financiare aferente exercițiului 2023, nu am participat la inventarierea patrimoniului societății. Drept urmare, nu am fost în măsură să obținem informații suficiente și adecvate cu privire la soldul stocurilor aflate în patrimoniul societății la 31.12.2023 (valoare netă 412.335 lei), pentru a efectua proceduri alternative corespunzătoare. Astfel, noi nu am fost în măsură să



INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.

Raport de audit 2023

determinăm dacă sunt necesare ajustări ale valorii stocurilor pentru anul financiar încheiat la 31.12.2023 și, respectiv, a impactului acestora în rezultatul reportat și/sau în rezultatul curent al exercițiului.

- d) Ca urmare a pandemiei de COVID-19, societatea INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A. a resimțit efectele negative ale coronavirusului în perioada 2020 – 2023, în sensul afectării principiului continuității activității; astfel:
- societatea a fost nevoită să concedieze toți angajații;
 - activitatea societății a fost întreruptă, în exercițiile financiare 2020 – 2023 nefiind creată cifră de afaceri și, implicit, nici profituri.
- e) În cursul anului 2021, Societatea a fost supusă unei inspecții fiscale, finalizată prin Raportul de inspecție fiscală nr. F-HD_439 / 22.10.2021, prin care s-a stabilit obligația fiscală suplimentară privind taxa pe valoare adăugată în valoare de 2.040.569 lei. Împotriva acestei decizii a fost înaintată o contestație în data de 18.03.2023, existând procese pe rol cu ASF și Ministerul Finanțelor. De menționat faptul că ANAF prin AJFP Hunedoara a instituit ipotecă asupra proprietăților imobiliare ale Societății, pentru suma de 2.040.569 lei. Auditorul a constatat faptul că TVA stabilită suplimentar în urma inspecției fiscale a fost înregistrată în contabilitatea Societății INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A. în contul 473 (Decontări din operații în curs de clarificare), afectând în acest mod rezultatul exercițiului.

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

Data: 28.03.2024

Semnătura auditorului,

**QUANTUM EXPERT S.R.L. (autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001, e-viza anuală
ASPAAS seria 137604 / 12.06.2023)**

Prin administrator,

**Ec. ALIC Deli Maria – auditor financiar (nr. matricol CAFR 1165, e-viza anuală
ASPAAS seria 137595 / 12.06.2023)**

Adresa auditorului: Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : QUANTUM EXPERT SRL
Registrul Public Electronic : FA 118



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

