S.C. CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

2024

1.Active imobilizate

2.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

3.Repartizarea profitului

4.Analiza rezultatului de exploatare

5.Situatia creantelor si datoriilor

6.Principii, politici si metode contabile

7.Actiuni si obligatiuni

8.Infrmatii privind salariatii , administratorii si directorii

9.Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

10.Alte informatii

Nota 1

Active imobilizate

-lei-

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizari si provizioane)			
	Sold la 1 ian	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec	Sold la 1 ian	Deprecier e in curs ex	Reduceri reluari	Sold la 31 dec
Concesiuni, brevete licente	0	1875	0	1875		1.345		1.345
Terenuri	335.820	0	0	335.820	0	0	0	0
Constructii	1.109.423	0	0	1.109.423	1.028.126	16.993	0	1.028.126
Instalatii tehnice si masini	2.620.377	41.801	0	2.662.178	2.414.228	4.410	0	2.418.638
Mobilier si birotica	107.997	22.988	0	130.985	73.664	6.285	0	79.949
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari corporale	**4.173.617**	**64.789**	**0**	**4.238.406**	**3.516.018**	**10.695**	**0**	**3.526.713**
Imobilizari financiare	5.104.475	0	518.756	4.585.719	0	0	0	0
Total imobilizari financiare	**5.104.475**	**0**	**518.756**	**4.585.719**	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	**9.278.092**	**66.664**	**518.756**	**8.826.000**	**3.516.018**	**12.040**	**0**	**3.528.058**

Activele imobilizate sunt prezentate separate la valoarea bruta , separate deprecierile si amortizarea , iar in bilant la valoarea bruta mai putin amortizarea si provizioanele.

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform metodei liniare.

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

lei-

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
Nu e cazul				

Nota 3

Repartizarea profitului

lei

Destinatia	2024
Profit	318.576
Acoperirea pierderii din anul 2023	

Nota 4

Analiza rezultatului de exploatare

-lei-

Indicatorul	Exercitiul Precedent	Exercitiul Curent
1.Cifra de afaceri neta	2.421.224	5.966.333
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	4.220.622	5.654.101
3.Cheltuielile activitatii de baza		
4.Cheltuielile activitatii auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de productie		
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-1.799.398	-1.799.398
7.Cheltuielile de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administratie		
9.Alte venituri de exploatare	178.477	4.838
10.Rezultatul de exploatare	-1.620.921	317.070

Rezultatul financiar	6.188	1.506
Profit brut/Pierdere bruta	-1.509.818	318.576
Impozit pe profit	0	0
8% reducere OUG-153	0	0
Impozit pe profit redus	0	0
Profit net/ Pierdere neta	-1.509.818	318.576

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
I. Creante din active circulante:	1.863.552	1.863.552	0
-Furnizori debitori	9.122	9.122	0
-Clienti	1.717.536	1.717.536	0
-Creante personal	14.846	14.846	0
-Impozit profit	7.147	7.147	0
-Taxa pe valoare adaugata	0	0	0
-Alte crente	114.901	114.901	0
TOTAL CREANTE	**1.863.552**	**1.863.552**	**0**

Datorii	Sold la 31 decembrie	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total , din care :	**2.182.908**	**2.182.908**	**0**
-Furnizori	458.716	458.716	0
-Datorii cu personalul	121.832	121.832	0
-Datorii cu asig.soc	232.945	232.945	0
-Impozit pe profit	0	0	0
-Taxa pe valoare adaugata	414.353	414.353	0
-Tva in asteptare furnizori	19.635	19.635	0
-Alte datorii	23.700	23.700	0
-Alte conturi cu asociatii	0	0	0

-Creditori diversi(457)	211.927	211.927	0
-Creditori diversi (462)	699.800	699.800	0
TOTAL DATORII	**2.182.908**	**2.182.908**	**0**

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea bruta mai putin amortizarea si provizioanele.

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie .

Creantele sunt prezentate la valoarea neta .

In exercitiul financiar 2024, amortizarea a fost calculata conform metodei liniare.

Nota 7

Participantii si sura de finantare

Capitalul social subscris si varsat la constituirea societatii a fost de 319.537,50 lei.

Incepand cu majorarea din anul 2006, la 31.12.2023 Capitalul social subscris si varsat este de 866.577,50 lei.

Porfitul si pierderea societatii revin actionarilor in cotele prevazute in actul constitutiv.

In timpul exercitiului financiar incheiat nu au fost rascumparate actiuni.

Deasemenea societatea nu a emis obligatiuni.

Nota 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

Administratorul societatii in calitate de director general are incheiat contract de mandat pe perioada determimata, si in exercitiul financiar incheiat, a beneficiat de un venit lunar brut de 15.385 lei.

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorului in timpul exercitiului 2023.

b).Salariatii

Numarul mediu aferent exercitiului 2024..... 39 salariati

Salarii platite aferente exercitiului 2024 2.985.019 lei

Cheltuieli cu asigurarile sociale: 92.530 lei

Nota 9

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico – financiari

1.Indicatori de lichiditate:

a).Indicatorul lichiditatii curente (Indicatorul capitalului circulant)=active curente / datorii curente = 1,51;

b).Indicatorul lichiditatii immediate (Indicatorul test acid)=active curente-stocuri/datorii curente = 1,37.

2.Indicatori de risc:

a). Indicatorul gradului de indatorare = capital imprumutat * 100 / capital propriu = 0, unde

capital imprumutat = credite peste un an;

b).Indicatorul privind acoperirea dobanzilor = profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/cheltuieli cu dobanda = 0.

3.Indicatori de activitatea (indicatori de gestiune):

a).Viteza de rotatie a debitelor-clienti = sold clienti/cifra de afaceri*365 = 105,07;

b).Viteza de rotatie a creditelor – furnizor = sold furnizori 365/cifra de afaceri = 21,74;

c).Viteza de rotatie a activelor imobilizate = cifra de afaceri/active imobilizate = 1,13;

d).Viteza de rotatie a activelor totale = cifra de afaceri/active totale = 0,93.

4.Indicatori de profitabilitate:

b).Profit brut/Cifra de afaceri = 0,05.

Nota 10

Alte informatii

a).Informatii cu privire la prezentarea societatii :

Societatea este organizata sub forna de Societati comerciale pe actiuni in baza Legii nr.31/1990.

Are sediul in Buzau, str. B-dul 1 Decembrie 1918, nr.1F.

Durata de functionare a societatii este nedeterminata.

Obiectul principal de activitate il reprezinta codul CAEN- Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor.

Dreptul de administrare si reprezentare a societatii revine administratorilor.

Societatea comerciala nu are filiale, intreprinderi asociate.

Detine titluri de participare la societatile CF GALATI S.A. si la CC CF INVESTITII IMOBILIARE S.A..

Elementele de active si de pasiv, veniturile si cheltuielile sunt exprimate in lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea a inregistrat profit in valoare de 318.576 lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea nu a detinut bunuri inchiriate si nu are incheiate contracte de leasing financiar.

Presedinte CA
Rău Laurențiu Dan

INTOCMIT,
Expert Contabil FUGULIN STELIANA