

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE - 2023

Nr. Crt.	Indicator	31.12.2022	31.12.2023
1	Rezultatul net al exercitiului	174.570 lei	380.142 lei
2	Amortizarea	8.554 lei	85.600 lei
3	Stocului	382.434 lei	541.327 lei
4	Creantelor	612.536 lei	521.245 lei
5	Furnizori	259.693 lei	199.420 lei
6	Cienti Creditori	28.736 lei	53.827 lei
<b>A</b>	<b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE 1+2+5+6-(3+4)</b>	<b>-523.417 lei</b>	<b>-343.583 lei</b>
	Actiunile imobilizate	528.761 lei	832.571 lei
<b>B</b>	<b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>528.761 lei</b>	<b>832.571 lei</b>
	Datorii si imprumuturi asimilate	960.373 lei	957.450 lei
	Alte datorii		
	Capital social		
<b>C</b>	<b>FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA</b>	<b>960.373 lei</b>	<b>957.450 lei</b>
	Alte elemente de activ	0 lei	-126.096 lei
	Alte elemente de pasiv	-183.124 lei	-559.994 lei
<b>D</b>	<b>FLUX DE TREZORERIE DIN ALTE ACTIVITATI</b>	<b>-183.124 lei</b>	<b>-686.090 lei</b>
<b>E</b>	<b>FLUX DE TREZORERIE TOTAL</b>	<b>782.593 lei</b>	<b>760.348 lei</b>

FLUX DE TREZORERIE TOTAL = A+B+C+D

ADMINISTRATOR,  
SANDOR ANIN



CONTABIL SEF,  
PAROLEA NICOLAE

## Fluxurile de trezorerie

Situatia fluxurilor de trezorerie este prezentata pentru perioada 01.01.2023-31.12.2023, pentru care sunt prezentate si situatii financiare anulate.

Situatia fluxurilor de trezorerie prezinta modul in care Societatea genereaza si utilizeaza numerarul si echivalentele de numerar.

In contextul intocmirii acestei situatii:

- Fluxurile de trezorerie sunt intrarile si iesirile de numerar si echivalente de numerar;
- Fluxurile de trezorerie cuprinde disponibilitati banesti si depozitele la vedere;
- Echivalentele de trezorerie sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

Structura situatii fluxurilor de trezorerie intocmita si prezentata in setul acestor Situatii financiare prezentata pe baza metodei indirecte, este urmatoarea:

- A. Fluxul din activitatea din exploatare cuprinde = (rezultatul net al exercitiului + amortizarea inclusa in costuri + variatia furnizorilor si clientilor creditori) – (variatia stocului + variatia creantelor);
- B. Fluxul din activitatea de investitii = - variatia activelor imobilizate;
- C. Fluxul din activitatea financiara = variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate + variatia altor datorii +

variatia capitalului social;

D. Fluxul din alte activitati = variatia altor elemente de pasiv – variatia altor elemente de activ;

.variatia altor elemente de activ = variatia cheltuielilor inregistrate in avans;

.variatia altor elemente de pasiv = variatia capitalurilor – rezultatul exercitiului – amortizarea

–variatia – C.S. + variatia veniturilor inregistrate in avans si subventiilor pentru investitii + variatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli.

E. Fluxul de trezorerie total = A+B+C+D