

RAPORT
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului	23.03.2023
Denumirea emitentului	S.C.FIMARO S.A. Cluj- Napoca
Sediul social	str. Tudor Vladimirescu nr. 16
Numărul și data înregistrării la ORC	J-12/58/1991
CUI	RO 199133
Număr de telefon/ fax/ email	0264502710/ 0264502731/ office@fimaro.ro
Capital social subscris și vărsat	1.327.072,65
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare	BVB – ATS
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate	Acțiuni nominative, simbol “fima”, valoare nominală 1,63 lei/ acțiune
Cod LEI	31570071WYOCRt3ZL4527

CONVOCAREA ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

Consiliul de Administrație al S.C. FIMARO SA, cu sediul în Cluj-Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr. 16, nr. ORC J12/58/1991, CUI RO199133, prin Președintele Consiliului de Administrație, ing. LĂZANU GHEORGHE TUDOR, în temeiul alin. 1-3 al art. 117 din Legea nr. 31/1990, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru data de 26.04.2023 la ora 14:00, la sediul societății din Cluj-Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr. 16, jud. Cluj, la care au dreptul să participe și să voteze personal, prin reprezentant sau prin corespondență, numai acționarii înregistrați în Registrul Acționarilor la sfârșitul zilei de 18.04.2023 considerată dată de referință.

Societatea menționează ca materialele aferente Adunării generale au fost publicate pe site-ul societății, menționăm ca s-au depus :Buletinul de vot prin corespondență; Buletin de vot pentru votul deschis; Procura specială; Raportul auditorului financiar; Bugetul de venituri și cheltuieli; Raportul Consiliului de Administrație.

Ordinea de zi fiind cea redată mai jos:

A) Adunarea Generală Ordinară:

- 1.) Aprobarea Raportului Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022;
- 2.) Prezentarea Raportului Auditorului financiar pe anul 2022;
- 3.) Aprobarea situațiilor financiare (bilanț, cont de profit și pierderi etc.) stabilirea modului de repartizare a rezultatului financiar aferent anului 2022 în suma de 74.270lei ca profit reportat;
- 4.) Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022.
- 5.) Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023;
- 6.) Ratificarea actelor și faptelor de comerț și administrare efectuate de Consiliul de Administrație în perioada aprilie 2022 – martie 2023;
- 7.) Aprobarea mandatarii Președintelui Consiliului de Administrație de a face demersurile legale necesare pentru depunerea, înregistrarea și publicarea hotărârilor adunării generale;

8.) Aprobarea datei de înregistrare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile adunării generale să fie 16.05.2023, ex-date 15.05.2023.

În caz de neîndeplinire a condițiilor de cvorum, Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor societății va avea loc în data de 27.04.2023 în același loc, aceeași ora și ordine de zi ca și pentru prima convocare.

Unul sau mai mulți acționari reprezentând individual sau împreună cel puțin 5% din capitalul social au dreptul să introducă noi puncte pe ordinea de zi, însoțite de o justificare sau de proiectul de hotărâre propus spre aprobare adunării generale până la data de 10.04.2023.

Începând cu data de 26.03.2023, convocatorul, formularul de procură specială, formularul de vot prin corespondență, proiectele de hotărâri, întrebările adresate de acționari și răspunsul la întrebările adresate, documentele și materialele informative referitoare la problemele incluse pe ordinea de zi, vor fi disponibile pe website-ul www.fimaro.ro, și se pot obține de la sediul societății.

Accesul acționarilor îndreptățiți să participe, la data de referință, la adunarea generală a acționarilor este permis prin simpla probă a identității acestora, făcută, în cazul acționarilor persoane fizice, cu actul de identitate sau, în cazul persoanelor juridice și al acționarilor persoane fizice reprezentate, cu Procura specială dată persoanei fizice care le reprezintă.

Reprezentarea acționarilor în adunarea generală se poate face și prin alte persoane decât acționarii, pe bază de procură specială folosită în adunarea generală pentru care este emisă, conținând instrucțiuni specifice de vot din partea acționarului emitent, precum și în baza unei procuri generale cu o valabilitate de maxim 3 ani, permițând reprezentantului său să voteze în toate aspectele aflate în dezbaterea adunărilor generale ale acționarilor inclusiv în ceea ce privește acte de dispoziție, cu condiția ca împuternicirea să fie acordată de către acționar, în calitate de client, unui intermediar sau unui avocat.

Conform art.208 din Reg. ASF nr.5/2018 acționarii îndreptățiți să participe la ședința adunării au posibilitatea să își exercite votul prin corespondență, fără a mai fi necesară prezența fizică a acestora. Votul prin corespondență sau împuternicirile se transmit la sediul societății SC. FIMARO - SA sau e-mail : office@fimaro.ro până la data de 23.04.2023. Oricare ar fi modalitatea de comunicare plicul destinat societății sau e-mailul trebuie să conțină clar mențiunea “împuternicire” pentru AGOA sau “formular pentru vot prin corespondență pentru AGOA”, după caz.

Fiecare acționar are dreptul să adreseze întrebări privind punctele de pe ordinea de zi cel târziu până la data de 16.04.2023. Societatea va răspunde întrebărilor cel târziu în cadrul ședinței adunării generale a acționarilor. De asemenea, se consideră că un răspuns este dat dacă informația pertinentă este disponibilă pe pagina de internet a societății, în format întrebare-răspuns.

Propunerile/ solicitările pot fi transmise în original la sediul FIMARO-SA, împreună cu documentele care atestă calitatea de acționar, cu mențiunea pe plic ”pentru AGOA” sau trimise prin e-mail cu semnătura electronică încorporată conform Legii 455/2001, la adresa office@fimaro.ro.

Societatea menționează că materialele aferente Adunării generale au fost publicate pe site-ul societății, menționăm că s-au depus: Buletin de vot prin corespondență; Buletin de vot pentru votul deschis; Procura specială; Raportul auditorului financiar;

Bugetul de venituri si cheltuieli; Raportul Consiliului de Administratie. Acestea pot fi accesate pe site-ul www.fimaro.ro sau pe adresa url http://www.fimaro.ro/content/documente/Convocare_AGOA_26.04.2023.pdf

Formularele de procuri speciale și actele care se vor prezenta în adunarea generală pot fi obținute de la sediul societății, începând cu data de 26.03.2023 în fiecare zi lucratoare între orele 7-14 sau pe site-ul www.fimaro.ro

Informații suplimentare: la sediul societății sau telef. 0264-502710.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
ing. LĂZANU GHEORGHE TUDOR**

CONVOACARE

Consiliul de Administrație al S.C. FIMARO SA, cu sediul în Cluj-Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr. 16, nr. ORC J12/58/1991, CUI RO199133, prin Președintele Consiliului de Administrație, ing. LĂZANU GHEORGHE TUDOR în temeiul alin. 1-3 al art. 117 din Legea nr. 31/1990, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru data de 26.04.2023 la ora 14:00, la sediul societății din Cluj-Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr. 16, jud. Cluj, la care au dreptul să participe și să voteze personal, prin reprezentant sau prin corespondență, numai acționarii înregistrați în Registrul Acționarilor la sfârșitul zilei de 18.04.2023 considerată dată de referință, ordinea de zi fiind cea redată mai jos:

A) Adunarea Generală Ordinară:

- 1.) Aprobarea Raportului Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022;
- 2.) Prezentarea Raportului Auditorului financiar pe anul 2022;
- 3.) Aprobarea situațiilor financiare (bilanț, cont de profit și pierderi etc.) stabilirea modului de repartizare a rezultatului financiar aferent anului 2022 în suma de 74.270lei ca profit reportat;
- 4.) Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022.
- 5.) Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023;
- 6.) Ratificarea actelor și faptelor de comerț și administrare efectuate de Consiliul de Administrație în perioada aprilie 2022 – martie 2023;
- 7.) Aprobarea mandatarii Președintelui Consiliului de Administrație de a face demersurile legale necesare pentru depunerea, înregistrarea și publicarea hotărârilor adunării generale;
- 8.) Aprobarea datei de înregistrare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile adunării generale să fie 16.05.2023, ex-date 15.05.2023.

În caz de neîndeplinire a condițiilor de cvorum, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății va avea loc în data de 27.04.2023 în același loc, aceeași ora și ordine de zi ca și pentru prima convocare.

Unul sau mai mulți acționari reprezentând individual sau împreună cel puțin 5% din capitalul social au dreptul să introducă noi puncte pe ordinea de zi, însoțite de o justificare sau de proiectul de hotărâre propus spre aprobare adunării generale până la data de 10.04.2023.

Începând cu data de 26.03.2023, convocatorul, formularul de procură specială, formularul de vot prin corespondență, proiectele de hotărâri, întrebările adresate de acționari și răspunsul la întrebările adresate, documentele și materialele informative referitoare la problemele incluse pe ordinea de zi, vor fi disponibile pe website-ul www.fimaro.ro, și se pot obține de la sediul societății.

Accesul acționarilor îndreptățiți să participe, la data de referință, la adunarea generală a acționarilor este permis prin simpla probă a identității acestora, făcută, în cazul acționarilor persoane fizice, cu actul de identitate sau, în cazul persoanelor juridice și al acționarilor persoane fizice reprezentate, cu Procura specială dată persoanei fizice care le reprezintă.

Reprezentarea acționarilor în adunarea generală se poate face și prin alte persoane decât acționarii, pe bază de procură specială folosită în adunarea generală pentru care este

emisă, conținând instrucțiuni specifice de vot din partea acționarului emitent, precum și în baza unei procuri generale cu o valabilitate de maxim 3 ani, permițând reprezentantului său să voteze în toate aspectele aflate în dezbaterile adunărilor generale ale acționarilor inclusiv în ceea ce privește acte de dispoziție, cu condiția ca împuternicirea să fie acordată de către acționar, în calitate de client, unui intermediar sau unui avocat.

Conform art.208 din Reg. ASF nr.5/2018 acționarii îndreptați să participe la ședința adunării au posibilitatea să își exercite votul prin corespondență, fără a mai fi necesară prezența fizică a acestora. Votul prin corespondență sau împuternicirile se transmit la sediul societății SC. FIMARO - SA sau e-mail : office@fimaro.ro până la data de 23.04.2023. Oricare ar fi modalitatea de comunicare plicul destinat societății sau e-mailul trebuie să conțină clar mențiunea “ împuternicire ” pentru AGOA sau “ formular pentru vot prin corespondență pentru AGOA ” , după caz.

Fiecare acționar are dreptul să adreseze întrebări privind punctele de pe ordinea de zi cel târziu până la data de 16.04.2023. Societatea va răspunde întrebărilor cel târziu în cadrul ședinței adunării generale a acționarilor. De asemenea, se consideră ca un răspuns este dat dacă informația pertinentă este disponibilă pe pagina de internet a societății, în format întrebare-răspuns.

Propunerile/ solicitările pot fi transmise în original la sediul FIMARO-SA, împreună cu documentele care atestă calitatea de acționar, cu mențiunea pe plic ” pentru AGOA ” sau trimise prin e-mail cu semnatura electronică încorporată conform Legii 455/2001, la adresa office@fimaro.ro.

Formularele de procuri speciale și actele care se vor prezenta în adunarea generală pot fi obținute de la sediul societății, începând cu data de 26.03.2023 în fiecare zi lucrătoare între orele 7-14 sau pe site-ul www.fimaro.ro

Informații suplimentare: la sediul societății sau telef. 0264-502710.

PREȘEDINTE CONȘILIU DE ADMINISTRAȚIE
ing. LĂZANU GHEORGHE TUDOR



**BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Denumire chelt.	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TOTAL	
Materii prime+ mat auxiliare	1,558,000	1,700,000	1,600,000	1,850,000	6,708,000	
Utilitati + Reparatii	50,000	50,000	100,000	50,000	250,000	
Alte chelt financiare	2,000	3,000	3,000	3,000	11,000	
Salarii	715,000	800,000	800,000	800,000	3,115,000	
SUBTOTAL	2,375,000	2,553,000	2,503,000	2,703,000	10,084,000	
Amortizari+ alte	122,500	122,500	122,500	122,500	490,000	
Total CHELTUIELI	2,447,500	2,675,500	2,625,500	2,825,500	10,574,000	
Denumire venituri						
Cifr.Afac. 701 la 708	2,538,000	2,800,000	2,700,000	3,000,000	11,038,000	
Tot.venit.expl.	2,538,000	2,800,000	2,700,000	3,000,000	11,038,000	
Total Venituri	2,538,000	2,800,000	2,700,000	3,000,000	11,038,000	
Profit brut	90,500	124,500	74,500	174,500	464,000	

**DIRECTOR EXECUTIV
Ec. COSARCA ANICUTA**



BULETIN DE VOT Pentru votul deschis
în ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ a ACȚIONARILOR
a Societății FIMARO S.A., din data de 26.04.2023, ora 14⁰⁰
(respectiv 27.04.2023, ora 14⁰⁰ pentru a doua convocare)

ACȚIONAR _____.

NUMĂR VOTURI: _____.

	PROBLEME SUPUSE VOTULUI	PENTRU*	ÎMPOTRIVĂ*	ABȚINERE*
1.	Aprobarea Raportului Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022			
2.	Aprobarea situațiilor financiare (bilanț, cont de profit și pierderi etc.) stabilirea modului de repartizare a rezultatului financiar aferent anului 2022 în suma de 74.270,00lei ca profit reportat;			
3.	Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022			
4.	Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023.			
5.	Ratificarea actelor și faptelor de comert și administrare efectuate de Consiliul de Administrație în perioada aprilie 2022 – martie 2023.			
6.	Aprobarea mandatarii Presedintelui Consiliului de Administrație de a face demersurile legale necesare pentru depunerea, înregistrarea și publicarea hotărârilor adunării generale;			
7.	Aprobarea datei de înregistrare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile adunării generale să fie 12.05.2023, ex-date 11.05.2023.			

* Se va semna de către acționar la votul pe care-l exprimă, iar celelate căsuțe se barează.

Societatea FIMARO S.A..



BULETIN DE VOT PRIN CORESPONDENȚĂ, pentru exercitarea votului deschis

Subsemnatul , în calitate de acționar al Societății FIMARO S.A., domiciliat în str., posesor al B.I. seria nr., având poziția în Registrul acționarilor, deținător a acțiuni emise de Societatea FIMARO S.A., care îmi conferă dreptul la voturi în ADUNAREA GENERALĂ ORDINARA a ACȚIONARILOR, Societății FIMARO S.A., care va avea loc la data de 26.04.2023, ora 14⁰⁰ (respectiv 27.04.2023, ora 14⁰⁰ pentru a doua convocare) la sediul societății din str. Tudor Vladimirescu nr.16 Cluj-Napoca îmi exprim votul după cum urmează:

	PROBLEME SUPUSE VOTULUI	PENTRU*	ÎMPOTRIVĂ*	ABȚINERE*
1.	Aprobarea Raportului Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022			
2.	Aprobarea situațiilor financiare (bilanț, cont de profit și pierderi etc.) stabilirea modului de repartizare a rezultatului financiar aferent anului 2022 in suma de 74.270,00lei ca profit reportat;			
3.	Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022			
4.	Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023.			
5.	Ratificarea actelor și faptelor de comert și administrare efectuate de Consiliul de Administrație în perioada aprilie 2022 – martie 2023.			
6.	Aprobarea mandatarii Presedintelui Consiliului de Administratie de a face demersurile legale necesare pentru depunerea, înregistrarea și publicarea hotărârilor adunarii generale;			
7.	Aprobarea datei de înregistrare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile adunării generale să fie 12.05.2023, ex-date 11.05.2023			

Prezentul vot este exprimat în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018 al ASF București având în vedere convocatorul publicat în conformitate cu normele legale în vigoare.

ACTIONAR

(se va complete numele, prenumele și CNP-ul și se va semna)

* La exprimarea votului se va semna în căsuța corespunzătoare votului exprimat pentru fiecare problemă inclusă pe Ordinea de zi.



PROCURĂ SPECIALĂ

Subsemnatul , în calitate de acționar al Societății FIMARO S.A., domiciliat în str., posesor al B.I. seria nr., având poziția în Registrul acționarilor, deținător a acțiuni emise de Societatea FIMARO S.A., care îmi conferă dreptul la voturi în ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ a ACȚIONARILOR, numesc prin prezenta pe domiciliat în str., posesor al C.I. seria nr., ca reprezentant al meu în ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ a ACȚIONARILOR Societății FIMARO S.A., care va avea loc la data de 26.04.2023, ora 14⁰⁰, respectiv în data de 27.04.2023 la orele 14⁰⁰, la sediul societății din str. T. Vladimirescu nr.16 Cluj-Napoca și îl împuternicesc să voteze în numele meu și pentru mine la ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ a ACȚIONARILOR după cum urmează:

	PROBLEME SUPUSE VOTULUI	PENTRU*	ÎMPOTRIVĂ*	ABȚINERE*
1.	Aprobarea Raportului Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022			
2.	Aprobarea situațiilor financiare (bilanț, cont de profit și pierderi etc.) stabilirea modului de repartizare a rezultatului financiar aferent anului 2022 în suma de 74.270,00lei ca profit reportat;			
3.	Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022			
4.	Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023.			
5.	Ratificarea actelor și faptelor de comert și administrare efectuate de Consiliul de Administrație în perioada aprilie 2022 – martie 2023.			
6.	Aprobarea mandatarii Presedintelui Consiliului de Administrație de a face demersurile legale necesare pentru depunerea, înregistrarea și publicarea hotărârilor adunării generale;			
7.	Aprobarea datei de înregistrare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile adunării generale să fie 12.05.2023, ex-date 11.05.2023			

Mandatarul acceptă mandatul de reprezentare ce face obiectul prezentei Procuri Speciale și se obligă să îl îndeplinească întocmai.

Încheiat și semnat azi în 3 exemplare originale, 1 ex. pentru mandant, 1 ex. pentru mandatar, 1 ex. se depune la sediul Societății FIMARO S.A. Cluj-Napoca.

Data.....

Semnatura.....

Accept mandatul

* o acțiune, conform actului constitutiv, da dreptul la un vot

** se va semna în casuta cu votul acordat pentru/impotriva/abținere, conform opțiunii.Pentru fiecare punct al ordinei de zi.

*** procura în original, la care se va anexa în copie actul de identitate(pentru persoane fizice)/certificatul constatator emis de ORC (pentru persoane juridice)se va depune la sediul societatii sau se va transmite prin curier în plic închis pe care se va menționa”pentru ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR ”, precum și numele și adresa de domiciliu ale acționarului.



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PE ANUL 2022

DATE DESPRE SOCIETATE

Sediul social : **str.TUDOR VLADIMIRESCU NR.16**

Nr. de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: **J-12/58/1991 ;**

Capital social subscris si varsat : **1.327.072,65, divizat în 814.155 acțiuni cu o valoare nominală de 1,63 lei/acțiune, administrată în sistem unitar;**

Structura acționariatului la data de 31.12.2021, conform listei comunicate de societatea de registru independent este următoarea:

Nr. Crt.	Denumirea / Numele si prenumele	Detineri in capitalul social	
		Nr. de actiuni	Pondere (%)
1.	S.C. ICPIAF S.A.	675.294	82,9440
2.	LASCA STEFAN	83.110	20,2081
3.	Persoane fizice	55.715	6,8433
4.	Persoane juridice	36	0,0044
	TOTAL	814.155	100,00

Piața reglementată pe care se tranzacționează acțiunile emise de societate este: Bursa de Valori Bucuresti – AERO.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate :

- număr acțiuni: 814.155;
- valoare nominală / acțiune: **1,63 lei;**
- acțiunile sunt: **nominative, dematerializate;**
- acțiunile sunt înregistrate în: **registru acționarilor, ținut de registrul independent S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.**

Obiectul principal de activitate al societății este: 2511 – Fabricarea de construcții metalice și părți componente al structurilor metalice.

Societatea produce și comercializează, următoarele produse:

- Schimbatoare de caldura cu placi si componente
- Utilaje industria laptelui
- Utilaje pentru tratare termica granule si pulberi
- Subansamble si reperi de uz general industrial

S.C. ICPIAF S.A, este acționarul majoritar al Fimaro, cu o deținere de 82,9440%.

PREZENTAREA ACTIVITĂȚII DE CONTRACTARE ȘI PRODUCȚIE

Structurat pe beneficiari externi și interni, activitatea productivă a societății pe anul 2022 se prezintă astfel:

BENEFICIAR	VALOARE (EUR)	PONDERE (%)
Phenomen Franta	317.732	10,78
Vitherm Franta	78.225	2,65
Gabriel Gross Germania	67.355	2,28
Intern: 12.253.934 LEI	2.484.829	84,29
TOTAL (EUR)	2.948.141	100



CIFRA DE AFACERI 2022 (LEI)	14.538.755	100
------------------------------------	-------------------	------------

Curs mediu exercițiul financiar 2022: 1 EUR = 4,9315lei

Cifra de afaceri, în sumă de **14.538.755 lei**, a crescut față de exercițiul financiar anterior.

SC.ICPIAF SA pe tot parcursul anului 2021, a oferit ajutor de natură comercială, pentru societatea noastră. Concomitent, s-a realizat un plan de reabilitare a societății, care să permită continuarea activității de producție.

S – au făcut investitii in anul 2022 in valoare de 9.865 lei, s-aU achizitionat doua aparate de climatizare.

Anul 2022 se incheie cu o cifra de afaceri de 14.538.865 lei si un profit brut de 74.270 lei. Mentionam ca fata de anul 2021 cifra de afaceri a fost in crestere dar profitul a suferit o scadere, totul s-a datorat scaderii comenzilor raportat la situatia actuala exceptionala cauzata de cresterea preturilor la materiale si energie electrica si termica..

In contextul actual cauzat de evenimentele care se petrec la granita tarii noastre, situatia este ingrijoratoare atat din punct de vedere al comenzilor cat si din cauza greutatilor intampinate in aprovizionarea cu materii prime, precum cresterea preturilor acestora si cresterea preturilor la combustibil, energie electrica si gaz, toate acestea duc la cresterea cheltuielilor generale.

Acest raport s-a întocmit cu respectarea articolelor 489-491 din Ord.M.F. nr.1802/2014, adică raportul conține o prezentare fidelă a performanței entității și a poziției sale precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confrunta.

PREZENTAREA SITUAȚIEI FINANCIARE

Documentele privind operațiunile economico- financiare, aferente perioadei de raportare, au fost corect întocmite și înregistrate, respectându-se principiile contabilității, regulile și metodele contabile prevazute în normele în vigoare, astfel că:

- Au fost respectate regulile de întocmire a situațiilor financiare, prevăzute în Legea nr.82/1991 și ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.
- Datele înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.
- Contul de profit și pierderi reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei raportate.
- Raportul oferă informații despre dezvoltarea previzibilă a societății, măsurile care ar fi utile pentru remedierea aspectelor negative .
- În cursul exercițiului financiar nu au avut loc achiziții de acțiuni.

Elemente de bilanț

La 31 decembrie 2022 societatea S.C FIMARO S.A. a încheiat exercitiul financiar cu urmatoarele rezultate :

Bilant la data de 31.12.2022

DENUMIRE INDICATOR	SOLD LA	
	01.01.2022	31.12.2022



A. Active imobilizate		
• Imobilizari necorporale	0	0
• Imobilizari corporale	6.126.461	5.637.222
• Imobilizari financiare	-611	-611
Active imobilizate – TOTAL	6.125.850	5.636.611
B. Active circulante		
• Stocuri	1.960.808	1.777.613
• Creante	4.027.020	4.154.187
• Casa si cont bancar	68.795	167.185
Active circulante – TOTAL	6.056.623	6.098.985
C. Cheltuieli in avans – TOTAL	-	-
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada sub 1 an	3.707.676	3.183.443
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada peste 1 an	21.744	24.860
E. Active circulante nete, Datorii curente nete	2.348.947	2.915.542
F. Total active minus datorii curente	8.474.797	8.552.153
G. Venituri in avans	-	-
H. Capital si rezerve		
• Capital	1.327.073	1.327.073
• Rezerve	4.617.940	4.617.940
• Rez. reportat	1.393.325	1.701.904
• Rez. exercitiului	327.4581	74.270
• Repartizarea profitului (acoperire pierderi)	0	0
Capitaluri proprii – TOTAL	8.453.023	8.527.293
CAPITALURI – TOTAL	8.453.023	8.527.293

Situațiile financiare prezentate cuprind :

- Bilanț F (10);
- Contul de profit și pierdere F (20);
- Date informative F (30);
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Situația activelor imobilizate F(40);
- Notele explicative.

Conform reglementarilor în vigoare și a practicilor contabile, la sfârșit de an s-a procedat la inventarierea patrimoniului având ca scop punerea de acord a situației reale cu situația contabilă.

După înregistrarea intrărilor și ieșirilor de active imobilizate, valoarea brută a acestora la sfârșit de an este de **11.569.792 lei** ajustare de valoare (amortizare) de **5.933.181 lei**.

Contul de profit si pierderi

Contul de profit si pierderi la 31.12.2022 cuprinde:

- Cifra de afaceri;
- Veniturile și cheltuielile exercițiului;
- Costul producției în curs de execuție;
- Rezultatul exercițiului.

DENUMIRE INDICATOR	31.12.2021	31.12.2022
Cifra de afaceri	12.740.929	14.538.755



Alte venituri din exploatare	90.061	36.295
Cheltuieli din exploatare	12.393.323	14.454.838
Rezultat din exploatare – profit/pierdere	383.785	105.632
Venituri financiare	8.945	17.920
Cheltuieli financiare	15.150	31.252
Rezultat financiar – profit/pierdere	-6.205	-13.332
Rezultat curent	377.580	92.300
TOTAL VENITURI	12.839.935	14.592.970
Costul producției în curs de execuție	-53.882	-14.580
Venituri totale	12.786.035	14.578.390
Cheltuieli totale	12.408.473	14.486.090
Rezultatul brut – profit/pierdere	377.580	92.300
Impozit pe profit	50.122	18.030
Rezultat net / pierdere	327.458	74.270

Cifra de afaceri a suferit o crestere în anul 2022 față de 2021.

În contextul celor prezentate, supunem spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor, așa cum este prevăzut la articolul 490 din ord.1802/2014:

- Bilanțul;
- Contul de profit și pierderi;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Notele explicative;
- Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație și a Directorilor pentru exercițiul financiar 2022

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE S.C. FIMARO S.A.

Ing. LĂZANU GHEORGHE TUDOR

Ing. LĂZANU GEORGE CRISTIAN

Ec. LĂZANU GEORGIANA CARMEN

SC EXPERTIZA SRL

str. Romul Lada nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj ,cp 400481, J12/9/ 2000, CUI 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com




RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2022 de

SC FIMARO S.A.

mun. Cluj-Napoca str. Tudor Vladimirescu nr. 16 județul

Cluj, J12/58/1991, C.I.F. RO 199133


Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Administrației de Audit Statuar (ASPAAS)
Firma de Audit:
S.C. EXPERTIZA S.R.L.

SC EXPERTIZA SRL

str. Romul Ladea nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp 400481, J12/9/ 2000, CUI 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, snborteau@yahoo.com

Nr. 1/17.03.2023

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2021 de
SC FIMARO SA ,mun.Cluj-Napoca str. Tudor Vladimirescu nr.16
Jud. Cluj

Către .

Acționarii și conducerea **SC FIMARO SA, mun.Cluj-Napoca, Jud. Cluj**

și

Ceilalți utilizatori legali ai informațiilor din situațiile financiare individuale din prezentul Raport

Raport cu privire la situațiile financiare individuale

1. Opinia fără rezerve

Am auditat situațiile financiare individuale întocmite de conducerea **SC FIMARO SA mun.ClujNapoca str. Tudor Vladimirescu nr.16, mun.ClujNapoca str. Tudor Vladimirescu nr.16 Jud. Cluj,** J12/58/1991, RO 199133 (Societatea) și anexate prezentului, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, întocmite conform Reglementărilor contabile, aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul M.F. Nr. 4268/din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile respectiv :

- * Bilanț F (10);
- * Contul de profit și pierdere F (20);
- * Date informative F (30);
- * Situația activelor imobilizate F(40);
- * Notele explicative.

1.2. Situațiile financiare individuale auditate au fost întocmite de către conducerea Societății și nu au fost încă aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor (AGA).

SC EXPERTIZA SRI.

str. Romul Ladea nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp 400481, J12/9/ 2000, CUI 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, smborica@yahoo.com

1.3. Principalele valori de referință ale situațiilor financiare individuale la 31.12.2022 sunt următoarele:

• activ net/capitaluri proprii	8.527.923 lei
• cifra de afaceri netă	14.538.755 lei
• profitul net (profit)	74.270 lei

1.4. În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale **SC FIMARO SA, mun.Cluj-Napoca, Jud. Cluj** pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022, anexate prezentului, sunt întocmite de o manieră adecvată și prezintă fidel sub toate aspectele semnificative, poziția financiară și modificările acesteia, performanța financiară și alte informații prezentate în Notele explicative, în conformitate cu cerințele cadrului general de raportare financiar-contabilă respectiv: Reglementările contabile, aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinului Ministrului Finanțelor Ordinul M.F. Nr. 4268/din 15 decembrie 2022 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.

II. Referințele și Standardete legate privind mistunea de audit

2.1. Un audit financiar constă în:

- efectuarea de proceduri și teste, în vederea obținerii probelor de audit care să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare individuale și să permită auditorului să-și fundamenteze opinia
- evaluarea riscului ca situațiile financiare individuale să prezinte denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii privind atât întocmirea lor cât și prezentarea corectă (fidelă) de către acestea a operațiunilor și tranzacțiilor efectuate, prin analiza (testarea) relevanței sistemului de control intern în acest sens, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea acestuia
- evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile adoptate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile facute de conducerea entității auditate pentru întocmirea situațiilor financiare individuale
- evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare individuale.

2.2. Obiectivul unei misiuni de audit financiar este de a da o asigurare rezonabilă prin reducerea riscurilor privind derularea acesteia la un nivel acceptabil de scăzut, astfel încât probele colectate să poată reprezenta o bază a concluziilor (opinie) auditorului și, în acest fel să sporească gradul de încredere al utilizatorilor raportului de audit și ai situațiilor financiare auditate, în calitatea și conținutul acestora.

SC EXPERTIZA SRI.

str. Romul Ladea nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp. 400481, J12/9/ 2000, CUI 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, ssnhorica@yahoo.com

2.3. 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.

2.4. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, documente și declarații false, evitarea sistemelor de controlul intern, etc.

2.5. Conform standardelor ISA, responsabilitatea noastră este descrisă la articolul VI – responsabilitățile/limitările auditorului din prezentul Raport. Misiunea noastră a fost efectuată conform contractului existent și a termenilor standard pentru audit, prin care am fost numiți de către conducerea societății în calitate de auditor financiar independent (statutar).

2.6. Standardele ISA precum și celelalte reglementări legale incidente cer ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC și ca misiunea de audit să fie astfel planificată și efectuată încât să-i permită acestuia obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative sau, dacă este cazul, că sunt afectate de astfel de denaturări (erori) urmând ca raportul acestuia să fie întocmit, respectiv opinia sa să fie formulată, în consecință.

2.7. Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite avându-se în vedere reglementările legale aplicabile în România :

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare (L 82/1991).
- Legea nr. 162/06.07.2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative (L 162/2017).
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordinul M.F. Nr. 4268/din 15 decembrie 2022 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.
- Celelalte reglementări legale și / sau standarde profesionale aplicabile.

2.8. Probele de audit obținute pe parcursul misiunii, ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice, considerăm că sunt suficiente și adecvate pentru a fundamenta opinia noastră fără rezerve, privind situațiile financiare individuale, așa cum rezultă din cele prezentate în continuare.

2.9. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Suntem independenți față de societate conform cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități conform acestor cerințe.

III. Alte aspecte

3.1. Păstrându-ne opinia fără rezerve prezentate mai sus, atragem totuși atenția conducerii societății, ca societatea să-și analizeze cu atenție următoarele aspecte:

1. dacă trebuie să întocmească Dosarul prețurilor de transfer
2. organizarea auditului intern conform prevederilor Legii nr. 162/06.07.2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative (L. 162/2017).

3.2. Situațiile financiare individuale la data de 31.12.2021, au fost auditate de același auditor, care a emis raport fără rezerve .

IV. Responsabilitatea conducerii

4.1. Conducerea Societății este responsabilă de

- întocmirea și prezentarea corectă (fidelă) a tranzacțiilor și operațiunilor efectuate, în situațiile financiare individuale, în conformitate cu cadrul general de raportare financiar-contabilă aplicabil.
- conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant (eficace) pentru întocmirea situațiilor financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

4.2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale și a evaluării capacității Societății de a-și desfășura activitatea în condiții de continuitate și de a aplica principiul continuității activității ca bază de raportare .

V. Responsabilitatea auditorului

5.1. În timpul unei misiuni de audit în conformitate cu ISA, auditorul financiar utilizează raționamentul profesional și este obligat să mențină pe tot parcursul acesteia scepticismul profesional, respectiv :

- trebuie să identifice și evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, și să proiecteze și aplice proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri, respectiv să obțină probe de audit suficiente și adecvate pentru a-și fundamenta opinia de audit
- trebuie să înțelegă controlul intern relevant pentru audit, în vederea alegerii procedurilor de lucru cele mai adecvate circumstanțelor, dar nu are obligația și nu este scopul misiunii sale de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității auditate.

SC EXPERTIZA SRL

str. Romul Ladea nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp 400481, J12/9/ 2000, CUI 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753957886, snborcea@yahoo.com

- evaluează gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații financiar-contabile în situațiile financiare întocmite și prezentate de către conducerea entității.
- comunică persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, planificarea și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identifică pe parcursul misiunii
- trebuie să formuleze o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și să determine, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității auditate de a-și continua activitatea
- în cazul în care auditorul financiar concluzionează că există o incertitudine semnificativă, privind continuitatea activității trebuie să atragă atenția în raportul său asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia
- concluziile privind respectarea principiului continuității activității se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului însă cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot face ca entitatea auditată să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității

5.2 Responsabilitatea noastră în calitate de auditor financiar independent a fost să respectăm cele menționate la punctul 5.1. de mai sus și să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare individuale întocmite de Societate, pe baza auditului efectuat.

5.3 Obiectivul nostru a constat în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea prezentului Raport care include opinia noastră.

VI. Raportul ADMINISTRATORILOR

6.1. Raportul Administratorilor prezentat în anexa A nu face parte din situațiile financiare individuale chiar dacă a fost prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă și acest raport.

6.2. Responsabilitatea noastră este să analizăm Raportul Administratorilor, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între aceasta și situațiile financiare individuale. Noi nu am identificat erori și nici alte informații eronate semnificativ.

Autoritatea pentru Supravegherea Plății a
Activității de Audit Statuar (ASPAA)
Firma de Audit:
S.C. EXPERTIZA S.R.L.

SC EXPERTIZA SRL

str.Romul Ladea nr.81,mun.Cluj-Napoca,jud. Cluj ,cp 400481, J12/9/ 2000, CUI 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, snborlea@expertiza.ro

6.3. În ceea ce privește datele și alte informații cuprinse în Raportul Administratorilor și activitatea Societății din anul 2022, auditorul nu a identificat nici un aspect care să pună la îndoială conformitatea acestora cu datele prezentate în situațiile financiare individuale.

6.4. În baza cunoștințelor noastre și a informațiilor dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la activitatea Societății, inclusiv a mediului economic în care aceasta își desfășoară activitatea, nu am identificat informații denaturate semnificativ .

6.5. Acest raport s-a întocmit cu respectarea articolelor 489-491 din Ord.M.F.P. nr.1802/2014, adică raportul conține o prezentare fidelă a performanței entității și a poziției sale precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.

SC Expertiza SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România și ASPAAS sub numărul FA587/2005 având J12/9/2000, CIF 12541964,Str.Romul Ladea nr.81,Cluj-Napoca,jud.Cluj

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Firma de Audit:
S.C. EXPERTIZA S.R.L.
Registru Public Electronic: FA 587

Prin prof.univ.dr. NICOLAE SORIN BORLEA

auditor financiar-partener

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România și ASPAAS cu numărul AF 4128/2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Auditor financiar:
BORLEA NICOLAE SORIN
Registru Public Electronic: AF 4128

Către ,

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL
SC FIMARO SA Cluj-Napoca**

Dumneavoastră ați cerut ca noi să efectuăm auditul situațiilor financiare al SC FIMARO SA cu sediul în mun. Cluj-Napoca str. TudorVladimirescu nr. 16 județul Cluj, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj sub nr J12/58/1991.C.I.F. RO 199133. la data 31.12.2022. care se încheie la această dată.

Suntem încântați să vă confirmăm acceptarea acestui angajament prin conținutul acestei scrisori. Auditul pe care îl vom efectua va avea ca obiectiv exprimarea unei opinii din partea noastră asupra situațiilor financiare.

Noi ne vom desfășura activitatea de audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (sau cu referire la practici sau standarde naționale relevante). Acele standarde cer ca noi să planificăm și să efectuăm auditul, cu scopul de a obține un grad satisfăcător de certificare că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. Un audit include examinarea, pe bază de teste, a dovezilor privind valorile și prezentările de informații din situațiile financiare. De asemenea, un audit include evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Datorită caracteristicii de test și a altor limitări inerente ale oricărui sistem contabil și de control intern, există un risc inevitabil ca unele denaturări semnificative să rămână nedescoperite.

Pe lângă raportul nostru asupra situațiilor financiare, estimăm că vă putem oferi o scrisoare separată privind orice carență semnificativă a sistemului contabil și de control intern care ne atrage atenția.

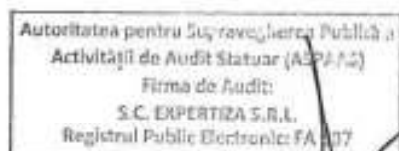
Vă reamintim că responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare, incluzând prezentarea adecvată a acestora, este a conducerii societății. Aceasta include menținerea înregistrărilor contabile adecvate și controlul intern, selectarea și aplicarea politicilor contabile și supravegherea siguranței activelor societății.

Ca parte a procesului de audit vom cere din partea conducerii confirmarea scrisă privind declarațiile făcute nouă în legătură cu auditul.

Așteptăm cu nerăbdare o colaborare deplină cu echipa dumneavoastră și credem că aceasta ne va pune la dispoziție orice înregistrări, documentații și alte informații care ne vor fi necesare în efectuarea auditului.

Această scrisoare va rămâne valabilă pentru anii următori, cu excepția cazurilor când va fi încheiată, schimbată sau înlocuită.

Vă rugăm să semnați și să returnați exemplarul atașat acestei scrisori pentru a ne arăta că scrisoarea este conformă cu înțelegerea dumneavoastră privind acordurile pentru angajarea noastră în auditul situațiilor financiare.



AUDITOR FINANCIAR,
S.C. EXPERTIZA S.R.L.,
Administrator
Prof Univ. Dr. Sorin Borlea

S-a luat la cunoștință în numele beneficiarului **SC FIMARO SA Cluj-Napoca**

Lăzanu Gheorghe
în calitate de Administrator,

Bifati numai
dacă
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 1.327.073

Entitatea SC.FIMARO SA

Adresa	Județ Cluj	Sector	Localitate CLUJ NAPOCA			
	Strada TUDOR VLADIMIRESCU	Nr. 16	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0264502707

Număr din registrul comerțului j12/58/1991 Cod unic de inregistrare 1 9 9 1 3 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

8.527.293

Capital subscris

1.327.073

Profit/ pierdere

74.270

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LAZANU GEORGE

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EXPERTISA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA587/2005

CIF/ CUI

1 2 5 4 1 9 6 4

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2022	31.12.2022	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01			
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	6.126.461	5.637.222	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	-611	-611	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	6.125.850	5.636.611	
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	1.960.808	1.777.613	
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)	4.027.020	4.154.187	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.027.020	4.154.187	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07			
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	68.795	167.185	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	6.056.623	6.098.985	
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	3.707.676	3.183.443	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.348.947	2.915.542	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	8.474.797	8.552.153	
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	21.774	24.860	
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	1.327.073	1.327.073
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.327.073	1.327.073
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.617.940	4.617.940
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	806.106	810.721
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	1.393.325	1.701.904
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	327.458	74.270
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	18.879	4.615
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	8.453.023	8.527.293
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	8.453.023	8.527.293

*) 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

LAZANU GEORGE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ILCA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.740.929	14.538.755
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	12.665.923	14.466.772
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	75.006	71.983
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	53.882	14.580
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	90.061	36.295
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	12.777.108	14.560.470
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.664.828	8.373.611
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	162.947	33.763
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	406.507	640.433
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	312.101	274.765
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		262.413
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	67.067	67.854
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.582.216	3.834.686
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.450.787	3.701.949
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	131.429	132.737

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	486.882	492.185
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	486.882	492.185
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.022.876	1.012.306
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	852.008	809.884
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	71.050	69.939
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	99.818	132.483
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	12.393.323	14.454.838
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	383.785	105.632
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	8.945	17.920
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	8.945	17.920
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	15.150	31.252
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	15.150	31.252

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	6.205	13.332	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	12.786.053	14.578.390	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	12.408.473	14.486.090	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	377.580	92.300	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	50.122	18.030	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	327.458	74.270	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LAZANU GEORGE

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		74.270	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	53		57	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	56		55	
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.982.171	4.141.234
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	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)	73	61	44.849	12.953
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	44.428	12.953
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	421	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	245	738
- în lei (ct. 5311)	99	85	245	738
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	68.415	166.677
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	67.954	166.656
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	461	21
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.729.450	3.208.303
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	21.774	24.860
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.916.766	1.173.952
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	161.273	155.270
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	324.125	110.858
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	254.498	82.497
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	69.005	28.361
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	622	
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	1.292.315	1.743.363
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	13.197	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluete la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.327.073	1.327.073		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.327.073	1.327.073		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			
- cu capital integral de stat	165	146			
- cu capital majoritar de stat	166	147			
- cu capital minoritar de stat	167	148			
- deținut de regii autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153			
- către instituții publice centrale;	173	154			
- către instituții publice locale;	174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			
- către instituții publice centrale	178	159			
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LAZANU GEORGE

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	12.429			X	12.429
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	12.429			X	12.429
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.438.722			X	3.438.722
2.Constructii	09	3.841.845				3.841.845
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.210.316	2.945	9.865		4.203.396
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	74.011				74.011
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.564.894	2.945	9.865		11.557.974
III.Imobilizari financiare	19	-611			X	-611
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.576.712	2.945	9.865		11.569.792

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	12.429			12.429
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	12.429			12.429
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.317.788	223.654		2.541.442
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.071.985	258.932	9.865	3.321.052
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	48.660	9.598		58.258
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	5.438.433	492.184	9.865	5.920.752
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.450.862	492.184	9.865	5.933.181

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAZANU GEORGE

Semnătura _____

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+