

DECLARAȚIE
în conformitate cu prevederile art.30 din
Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru:

Persoană juridică: SC MECANICA 94 SA

Județul: 25--MEHEDINȚI

Adresa: localitatea DR. TR. SEVERIN, str. CERNEȚIULUI, nr.11A,

Număr din registrul comerțului: J25/977/1994

Forma de proprietate: 34--Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):

3020--Fabricarea materialului rulant

Cod de identificare fiscală: 6098057

Administratorul societății, MIULESCU ALEXANDRU, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2022 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura
MIULESCU ALEXANDRU



RAPORT ANUAL
al Consiliului de Administrație
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
Data raportului 31.12.2022

Denumirea societății comerciale: S.C.MECANICA 94 S.A.

Sediul social: Drobeta Turnu Severin, str, Cernețiului nr.11A

Numar de ordine în Registrul Comerțului: J25/977/1994

Cod unic de înregistrare : RO 6098057

Capital social subscris si varsat: 393552,5 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB Bucuresti.

SC MECANICA 94 SA este societate de tip deschis, actiunile sale sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti ,avand simbolul de tranzactionare MECH .Registrul actionarilor este tinut de Depozitarul Central SA Bucuresti.

Număr de acțiuni 157421 cu o valoare nominală de 2,5 lei emise de S.C. MECANICA94 S.A.

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Societatea comerciala MECANICA94 S.A. are ca obiect principal de activitate fabricarea materialului rulant pentru calea ferată(cod CAEN 3020 "Fabricarea materialului rulant ") În anul 2021 activitatea de fabricare a materialului rulant a reprezentat 95% din totalul producției, fiind destinată în totalitate livrarilor intracomunitare.

b) Prezentarea datei de înființare a societății comerciale

S.C.Mecanica 94 S.A. Dr.Tr.Severin conform sentinței civile nr.406/5 iulie 1994, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J25/977/1994. În anul 1996 prin vânzarea pachetului de acțiuni deținut de fostul FPS societatea a devenit o societate cu capital integral privat autohton.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sau ale societăților controlate în timpul exercițiului financiar:

În exercițiul financiar încheiat societatea a suspendat activitatea economica nu a respectat principiul continuitatii activitatii.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:

La fel ca in ani anteriori , in cursul anului 2022 societatea a derulat un important program de investitii ,constand in achizitia de mijloace fixe, cat si amenajarea spatiilor de lucru.

1.1.1. Elemente de evaluare generală.

Indicatori	2020	2021	2022
Cifra de afaceri	1334613	1318249	1124982
Venituri totale	1368926	1352324	1085505
Cheltuieli totale	1307023	1288652	1173270
Profit brut/Pierdere	61093	63670	-87765
Impozit	13346	13182	11249
Profit net/Pierdere	48557	50488	-99014

1.1.2.Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Structura de organizare și de conducere a societății a manifestat un grad mare de adaptabilitate în timp la cerințele clienților. Calitatea produselor noastre a reprezentat baza unei continue și intense colaborări cu partenerii noștri. Întreaga activitate este subordonată satisfacerii pretențiilor clienților, creșterii calității produselor, dând atenție sporită gradului de finisare a produselor.

Situația tehnică favorabilă a societății este dată de faptul că:

- *Suntem singura societate care produce material rulant pentru calea ferată;
- *Poluarea se încadrează în limitele normale, neexistând sancțiuni în acest sens;
- *Structura personalului este echilibrată și corelată cu cerințele procesului tehnologic;
- *Nivelul de calificare este bun pentru toate categoriile de personal;

*Nivelul de asigurare cu mijloace fixe nu constituie o restricție în desfășurarea activității, dar mai trebuie făcute eforturi financiare pentru a demara un program de investiții care vizează, pe de o parte creșterea ponderii mijloacelor fixe active, iar pe de alta parte înlocuirea mijloacelor fixe ce prezintă un grad de uzură fizică și morală ridicat.

Deși există semnale de revenire în piață, considerăm în acest context ca o strategie de viitor trebuie analizată realist, pentru a anticipa, a găsi măsuri concrete de urmat pentru a asigura premisele clarificării problemelor pentru stabilirea unei politici de prețuri și de finanțare care să asigure continuitatea activității în condiții de performanță și competitivitate.

a. Principalele repere ale materialului rulant feroviar sunt:

- robinetei frontali cu dublă blocare de 1" și 1¼";
- semiacuplări de aer FK 7A și FK 7B;

Principalele piețe de desfacere pentru materialul rulant sunt societățile în orașele din țară ca: București, Brașov, Constanța, Craiova, Timișoara, Pașcani, Cluj Napoca, Simeria.

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pe ultimii trei ani:

2022	Echipament de frână pentru vagoane	95 %
2022	Diverse confecții metalice	5 %
2021	Echipament de frână pentru vagoane	95 %
2021	Diverse confecții metalice	5 %
2020	Echipament de frână pentru vagoane	95 %
2020	Diverse confecții metalice	5 %

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

În general societatea a derulat activitatea de aprovizionare prin intermediul unor firme furnizoare tradiționale indigene, care au făcut dovada de-a lungul anilor că pot asigura necesarul de materiale la timp și de bună calitate, oferind în același timp și o siguranță în relațiile contractuale. Stocurile de materiale au fost în permanență la un nivel optim, care au asigurat continuitatea activității, nefiind înregistrate întreruperi ale procesului de fabricație din lipsa de materiale.

Principalii furnizori sunt firme din economia românească cum ar fi:

- S.C. LAROMET SA Bucuresti;
- S.C. COMPA S.A. Sibiu;
- S.C. OLTEANU-IGNATOVICI SRL Craiova;
- S.C. FURTUNE GROUP S.A. Brașov;
- S.C. OLT TYRE S.A Caracal.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzări

a. Așa cum s-a aratat la punctul 1.1.1, productia realizată a fost destinată clienților din țară.

b. Descrierea situatiei concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

Domeniul de activitate al societății comerciale este fabricarea materialului rulant feroviar și nu avem concurență pe piața românească.

c. Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Nu avem clienți cu o pondere mare în volumul desfacerii cu impact major la o eventuală întrerupere a raporturilor de afaceri.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale:

a. Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale.

Numărul de angajați la data de 31.12.2022 este de 17 angajați.

Structura salariatilor pe studii este urmatoarea:

- Studii superioare 2 salariati;
- Liceul 10 salariati;
- Scoala profesională 5 salariati.

b. Deprecierea raporturilor dintre manager si angajati, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

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

Impactul aspectului de mediu asupra factorilor de mediu din S.C.MECANICA 94 S.A., au fost apreciate a fi ne semnificative, neglijabile, inexistente. Pentru menținerea conformării cu reglementările de mediu în vigoare, asigurăm identificarea, conștientizarea cerințelor aplicabile produselor și activităților societății. Datorită acestui fapt nu au aparut litigii privind încălcarea legislației de mediu.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare:

La nivelul societății nu avem activitate de cercetare-dezvoltare și nici cheltuieli de această natură.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

S.C.Mecanica 94 S.A. ca orice societate comercială este expusă unor riscuri din utilizarea unor instrumente financiare. Afacerile societății se derulează în principal pe piața produselor și serviciilor în domeniul materialului rulant.

Gestionarea riscului operational cuprinde programe de sănătate și siguranță a personalului și protecția mediului și a mijloacelor fixe. În vederea asigurării condițiilor de sănătate și securitate a muncii, societatea ia masuri pentru asigurarea condițiilor adecvate pentru desfășurarea procesului de muncă, diminuarea noxelor la locul de muncă, dotarea corespunzătoare a utilajelor.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale:

a. Nu exista elemente sau factori de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societății.

b. Nu s-au efectuat cheltuieli cu investiții financiare în piața de capital.

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Principalele capacități de producție din proprietatea societății sunt amplasate în str.Calea Cernetiului nr.11A. Secția de producție în care se execută produsele are o suprafață de 4325 mp și o capacitate de producție în care se poate realiza o cifră de afaceri de peste 2,5 mil. lei.

2.2 Deprecierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale:

Mijloacele fixe deținute au fost achiziționate și puse în funcțiune 1994. Pentru buna lor funcționare se fac anual reparații curente și capitale. Deține în proprietate o suprafață totală de teren de 27598 mp confirmată prin extrase de Carte Funciară.

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

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Capitalul social este de 393552,5 lei împărțit în 157421 acțiuni în valoare de 2,5 lei fiecare.

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

Actiunile emise de S.C. Mecanica 94 S.A. sunt negociate pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO și au simbolul de piață MECH.

Activitatea de ținere a registrului acționarilor a fost și este realizată de Depozitarul Central S.A. Valorile mobiliare ale societății nu se tranzacționează pe alte piețe din țară sau alte țări.

3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende.

În ultimi 3 ani nu au fost impartite dividende, profitul a fost perartizat investitiilor

Conform registrului acționarilor la data de 31.12.2022 structura acționarilor se prezintă astfel:

- MIULESCU ALEXANDRU	80462	51,1126 %
- CHELU CATALIN CONSTANTIN	63607	40,4057 %
- PERS.FIZICE	13133	8,3426 %
- PERS.JURIDICE	219	0,1391 %

Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari potrivit legii, conferă acestora dreptul de vot în Adunarea Generală a Acționarilor, dreptul de alege sau de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului sau a oricăror drepturi derivate din calitatea de acționar.

Descrierea oricărei activități a societății comerciale de achiziționarea a propriilor actiuni.

Nu este cazul.

3.3 În cazul în care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului și a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială a emis obligatiuni și/sau alte titluri de creanță-prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

4.1 a. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare:

*Miulescu Alexandru

- presedinte

*Epure Tanta - membru

*Nedelcu Nela - membru

b. Nu exista elemente care să facă dovada unui acord, înțelegere sau legătură de familie între oricare dintre administratori și o altă persoană, datorită căreia persoana respectiva a fost numită administrator.

c. Nu se cunosc tranzacții încheiate între administratori și societatea pe care o reprezintă.

d. La data de 31.12.2022 detinerile în nume propriu ale administratorilor la capitalul social al S.C.Mecanica 94 S.A. sunt:

Miulescu Alexandru 80462 actiuni

Epure Tanta 78 actiuni

Nedelcu Nela 0 actiuni

4.2 Conducerea executivă a S.C.Mecanica 94 S.A. în anul 2022 este:

- Miulescu Alexandru –director general – pe baza de contract de mandat;

- Nedelcu Nela – contabil sef - cu CIM. pe perioada nedeterminata.

4.3 Administratorii și conducerea executivă ai S.C.Mecanica 94 S.A. nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative legate de activitatea lor în cadrul societății. Menționăm de asemenea că îndeplinirea atribuțiilor de serviciu nu este alterată de capacitatea acestora.

5.SITUATIA FINANCIAR – CONTABILA

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimi trei ani, cu referire cel puțin la:

a. Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din totalul activelor, numerar și alte disponibilitati lichide, profituri reinvestite , total active curente, total pasive curente.

1.1 Elemente de bilanț la 31.12.2022

ELEMENT DE BILANT	2020	2021	2022
I Imobilizări corporale	222610	199406	183826
A Total active imobilizare	222610	199406	183826
I Stocuri	199285	242583	230907
II Creante	325665	362542	290462
III Invest. Finan.pe termen scurt	-	-	-
IV Casa și conturi la banci	134119	170810	37571
B Total active circulante	659069	775935	558940
C Chelt. în avans			
D Datorii ce trebuie plătite într-o perioada de până la 1 an	118585	165294	31734
F TOTAL ACTIV	763094	810047	711032
ELEMENTE DE BILANT			
J Capital și rezerve			
I Capital	393552	393552	393552
Capital subscris și vărsat	393552	393552	393552
II Rezerve	181763	223527	274014
III Rezultatul raportat(+/-)	142480	142480	142480
IV Rezultatul exercitiului	48557	50488	-99014
Repartizarea profitului	3258	-	-
TOTAL PASIV	763094	810047	711032

Contul de profit și pierdere

In mod sintetic realizările anului 2022 se prezintă astfel:

Nr.crt.	Indicatori	2020	2021	2022
1.	Cifra de afaceri	1334613	1318249	1124982
2.	Venituri totale	1368926	1352324	1085505
	Venituri din exploatare	1367926	1352229	1085442
	Venituri financiare	-	95	63
	Venituri exceptionale			
3.	Cheltuieli totale	1307023	1288654	1173270
	Cheltuieli din exploatare	1307023	1288654	1173270
	Cheltuieli exceptionale			
4.	Profit brut/Pierdere	61903	63670	-87765
5.	Impozit pe profit	13346	13182	11249
6.	Profit repartizat/Pierdere	43798	48557	-99014

Creșterile de cash s-au înregistrat în primul rând ca urmare a încasărilor din activitatea de bază, din care s-au efectuat plăți în numerar pentru materii prime, materiale, salarii, obligații către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale. Cash de la începutul anului și sfârșitul fiecărei perioade este pozitiv.

ANALIZA REZULTATULUI ȘI DISTRIBUIREA PROFITULUI

Nr.crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Pierdere bruta	87765
2.	Impozit profit	11249
3.	Pierdere neta (1+2)	99014
4.	Rezerva legală	-
5.	Pierdere neta	99014

Consiliul de Administrație al SC MECANICA 94 SA, propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca pierderea de 99014 lei conform celor de mai sus, să fie acoperita din rezervele constituite in ani anteriori.

Acțiunea de inventariere anuală a elementelor de activ și de pasiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare precum și a deciziilor interne emise pentru elementele de activ/pasiv al e societății. Prin aceste decizii interne au fost constituite comisii de inventariere pentru toate gestiunile din cadrul societății. În urma definitivării inventarierii, nu s-au constatat diferențe la gestiunile inventariate.

La întocmirea bilanțului contabil au fost respectate regulile aprobate prin normele legale, iar datele au fost preluate din balanțele sintetice ținute la zi și în conformitate cu Legea nr.82/1991, republicată și cu reglementările contabile în vigoare.

Declarația privind guvernanta corporative

Conform registrului acționarilor, structura acționarilor se prezintă astfel:

MIULESCU ALEXANDRU	80462	51,1126 %
CHELU CATALIN CONSTANTIN	63607	40,4057 %
PERS.FIZICE	13173	8,3426 %
PERS.JURIDICE	219	-0,1391 %

Consiliul de administratie al SC MECANICA94 SA

Pe parcursul anului 2022, componenta Consiliul de Administratie nu a suferit modificari .

Membrii Consiliului de Administratie sunt:

- *Miulescu Alexandru - președinte
- *Epure Tanta - membru
- *Nedelcu Nela - membru

Potrivit informatiilor detinute nu exista niciun acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorii Societatii si alta persoana care sa fi contribuit la numirea acestora ca administrator. Potrivit informatiilor detinute, membri Consiliului de Administratie nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea lor in cadrul societatii in ultimii cinci ani si nici referitor la capacitatea lor de a-si indeplini atributiile in cadrul societatii.

Conducerea executiva a SC MECANICA 94 S.A.

In conformitate cu prevederile Actului constitutiv al Societatii , Consiliul de Administratie il numeste si revoca din functie pe Directorul General, cat si pe ceilalti directori si aproba delegarile de competenta ale acestora. Directorul General isi desfasoara activitatea potrivit prevederilor contractului de mandat incheiat cu Societatea.

Conducerea executivă a S.C.Mecanica 94 S.A. în anul 2022 este:

- Miulescu Alexandru –director general – pe baza de contract de mandat;
- Nedelcu Nela – contabil sef - cu CIM. pe perioada nedeterminata.

Potrivit informatiilor detinute de catre Societate nu exista nici un contract, intelegere sau relatie de familie intre directorii Societatii si alta persoana care sa fi contribuit la numirea acestora ca directori.

Codul de Guvernanta Corporativa

SC MECANICA 94 S.A. a aderat la Codul de Guvernanta Corporativa aplicand in mod voluntar prevederile acestuia. Acest Cod de Guvernanta Corporativa incorporeaza principiile generale si regulile de conduita ale SC MECANICA94 S.A. care stabilesc valorile corporative, responsabilitatile, obligatiile si conduita in afaceri ale Societatii .

SC MECANICA 94 S.A. si-a dezvoltat si actualizat in mod continuu principiile privind guvernanta corporativa pentru a se alinia cerintelor pietei de capital si celor mai bune practice din domeniul guvernantei corporative, precum si pentru a crea oportunitati si a creste gradul de competitivitate. Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern si sistemelor de gestionare a riscurilor in relatie cu procesul de raportare financiara

Controlul intern reprezinta ansamblul masurilor dispuse de catre conducerea Mecanica SA si implementate de catre intreg personalul cu privire la structura organizatorica, procedurile, metodele, tehnicile si instrumentele aplicate, in scopul atingerii obiectivelor organizationale.

Controlul intern si sistemele de gestionare a riscurilor au ca principale obiective:

- protejarea resurselor organizatiei impotriva risipei, neglijentei, abuzurilor, fraudei etc;
- conformitatea cu legislatia si reglementarile interne;
- fiabilitatea raportarii financiare (acuratete, caracter complet si prezentare corecta);
- asigurarea unui climat bazat pe identificarea, intelegerea si controlul riscurilor, care sa contribuie la realizarea obiectivelor organizationale;
- operatiuni de afaceri eficiente si eficace.

Realizarea acestor obiective este sustinuta prin:

- recrutarea de personal cu un nivel de competenta adecvat, in conformitate cu necesitatile societatii, si existenta unui plan de formare continua care sa permita o actualizare a cunostiintelor specifice sau suplimentarea resurselor interne, atunci cand este cazul;

- separarea atributiilor privind efectuarea de operatiuni intre persoane, astfel incat atributiile de aprobare, control si inregistrare sa fie, intr-o masura adecvata, incredintate unor persoane diferite (conform organigramei Societatii);
- intocmirea si implementarea regulamentelor, politicilor, procedurilor, formularelor etc.;
- existenta unui Manual de politici contabile intocmit potrivit cerintelor legislatiei in vigoare, aprobat de catre Consiliul de Administratie;

Cadrul sistemului de control intern consta in urmatoarele elemente:

Mediul de control – Existenta unui mediu de control reprezinta fundamentul unui sistem de control intern eficient.

Acesta consta in angajamentul fata de integritate si valorile etice (in acest sens au fost elaborate o serie de politici privind toleranta zero fata de coruptie, fraudă si spalare de bani, evitarea si combaterea conflictelor de interese, cadourile, cheltuielile de protocol si interzicerea platilor de facilitare, transparenta si implicarea partilor interesate), precum si masuri organizatorice (politici de delegare de competente si responsabilitati).

Evaluarea riscurilor – In general, toate procesele se regasesc sub sfera de acoperire a sistemului de control intern. Se efectueaza o identificare a riscurilor majore sau critice, atasate anumitor activitati pentru stimularea metodelor de control intern.

Activitati de control menite sa diminueze riscurile – Activitatile de control au diferite forme (control managerial, control general, control financiar preventiv, etc.) si ele sunt implementate si realizate cu scopul de a reduce riscurile semnificative operationale si de conformitate. Informare si comunicare – Informarea sprijina toate celelalte componente ale sistemului de control intern prin comunicarea catre angajati a responsabilitatilor privind controlul si furnizarea de informatii intr-un format adecvat si in timp util pentru ca toti salariatii sa poata sa-si indeplineasca atributiile. Comunicarea interna se produce prin diseminarea informatiilor catre toate nivelele (sus, jos si lateral), iar cea externa inseamna diseminarea de informatii catre parti externe, conform cerintelor si asteptarilor.

Activitati de monitorizare – Managementul monitorizeaza functionarea controalelor interne prin analize periodice; de exemplu realizarea bugetului, monitorizarea incidentelor de securitate, rapoartele de control intern. Deficientele in implementarea sau functionarea controalelor interne sunt documentate in rapoartele de control intern sunt aduse la cunostina conducerii operative pentru a dispune masurile de corectie. Manualul de politici contabile se aplica in mod consecvent in vederea asigurarii unui tratament contabil uniform aplicat pentru aceleasi situatii de afaceri. Acest manual este revizuit in functie de schimbarile survenite in Standardele Internationale de Raportare Financiara.

PREȘEDINTE/DIRECTOR GENERAL
ALEXANDRU MIULESCU



SC MECANICA 94 SA

Dr.Tr.Severin

CUI 6098057

J25/977/1994

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Intocmit la data de 31.12.2022

Conform datelor inregistrate in balanta de verificare intocmita la 31.12.2022 societatea a realizat venituri totale in suma de 1085505 lei.

Cheltuielile inregistrate au fost de 11273270 lei, inregistrandu-se un rezultat de -99014 lei. Impozitul pe venit datorat a fost in suma de 11249 lei.

Structura contului de profit si pierdere la 31.12.2022 se prezinta astfel:

Cifra de afaceri neta:	1124982 lei
Total venituri:	1085505 lei
Côstul materiilor prime, alte cheltuieli:	467441 lei
Chelt. cu personalul:	546129 lei
Chelt. cu amortizarile:	15580 lei
Alte cheltuieli:	144120 lei
Total cheltuieli:	1172270 lei
Impozit pe venit:	11249 lei
Rezultat total (pierdere):	99014 lei

Politicile contabile adoptate:

La intocmirea situatiilor financiare anuale, societatea nu respecta principiul contabil de contiutare a activitatii, cu data de 01.10.2022 societatea si-a suspendat activitatea.

Activele imobilizate sunt prezentate in bilant la cost de productie sau de achizitie, diminuat cu amortizarea calculata pe durata de functionare. Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculata conform metodei liniare.

Creantele si datoriile s-au inregistrat la valoarea lor nominala.

Rezultatul exercitiului financiar nu este influentat de reguli de evaluare alternative. Principiile contabile asigura furnizarea informatiilor relevante pentru luarea deciziilor si reprezentand fidel rezultatele.

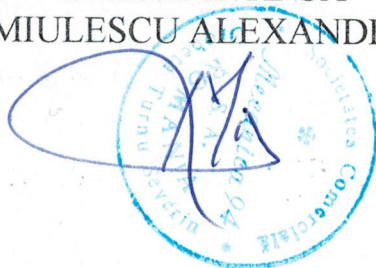
Situatiile financiare se refera la exercitiul financiar 2022 care corespunde anului calendaristic si sunt intocmite in moneda nationala, exprimata in lei .

Angajamente financiare, garantii, active contingente neincluse in bilant – nu exista.

Societatea nu a acordat credite si nici avansuri de trezorerie conducerii societatii.

Contabilitatea este condusa conform prevederilor Legii contabilitii nr.82/1991 si Reglementărilor contabile conforme cu Directivă a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

PRESEDINTE CA
MIULESCU ALEXANDRU



SC MECANICA 94 SA

Dr.Tr.Severin

CUI 6098057

J25/977/1994

**PROCES VERBAL
AL ADUNARII GENERALE**

Incheiat azi, **27.04.2022**, cu ocazia adunarii generale a actionarilor din cadrul **SC MECANICA 94 SA** are loc la sediul social din localitatea **DR.TR.SEVERIN, str. CERNETULUI, nr. 11A.**

Ordinea de zi cuprinde dezbaterea si aprobarea bilantului contabil, a contului de profit si pierdere, repartizarea rezultatului.

Adunarea generala este statutara.

Administratorul societatii prezinta raportul de gestiune privind rezultatele activitatii desfasurate in anul 2022 si propune adunarii generale aprobarea rezultatelor prezentate.

Adunarea generala, hotaraste urmatoarele:

- aprobarea bilantului contabil la 31.12.2022
- aprobarea contului de profit si pierdere incheiat la 31.12.2022, conform datelor din balanta de verificare a conturilor sintetice.
- rezultatul negativ obtinut in exercitiul financiar 2022 in valoare de **99014 lei** va fi acoperit de rezervele constituite in ani anteriori

PRESEDINTE CA
MIULESCU ALEXANDRU



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Către Adunarea Generala a Membrilor
SC MECANICA 94 SA Drobeta Tr.Severin*

1.Opinia de audit

Am auditat situațiile financiare ale SC MECANICA 94 SA, CUI 6098057, J25/977/1994, care cuprind bilanțul contabil la data de 31.12.2022, contul de profit și pierdere, situația activelor imobilizate pentru activitățile fara scop patrimonial și activitățile economice încheiate la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la :

- **Total activ:** 742.766 lei;
- **Capitaluri proprii:** 711.032 lei ;
- **Pierdere netă al exercițiului :** 99.014 lei.

În opinia noastră, situațiile financiare ale SC MECANICA 94 SA anexate nu respectă principiul continuității activității , fiind întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative în conformitate cu Legea Contabilității și OMFP 1802/2014.

2.Baza opiniei cu rezerve

Societatea auditată nu respectă principiul continuității activității, în sensul că este în imposibilitatea realizării obiectului de activitate înscris în statutul societății.

3. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea SC MECANICA 94 SA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative din cauza fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

4. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare.

Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit (ISA). Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei **asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative**.

Suntem independenți față de societatea auditată, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorită fraudei sau erorii.

În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblul lor.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

5. Raport asupra conformității raportului de gestiune cu situațiile financiare

În conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 1802/2014, noi am citit raportul de gestiune atașat Situațiilor financiare. Raportul de gestiune nu face parte din situațiile financiare. În raportul de gestiune nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

În numele:

SC AUDIT DROBETA SRL

Înreg. în Registrul ASPAAS cu nr. FA274

Drobeta Tr. Severin

27.03.2023

Numele semnatarului

ȘTIUCĂ FLORIN

Înreg. în Registrul ASPAAS cu nr. AF 424



SC MECANICA 94 SA
DR.TR.SEVERIN
CUI.6098057

**PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
(ACOPERIRE A PIERDERILOR) IN EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Rezultatul de mai jos a fost cuprins in situatiile financiare anuale la 31.12.2022 conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, conform Legi nr.31/1990 privins societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatie	Lei(ron)
Pierdere bruta	99014
Repartizarea profitului pentru: rezerve legale	-
Pierdere de acoperit	99014

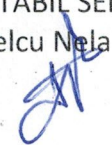
Consiliul de Administratie al societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor sa aprobe ca pierderea la 31.12.2022, in suma de 99014 lei sa fie acoperita din rezervele constituite in ani anteriori.

AGOA a hotărât ca suma de 99014 lei sa fie acoperita din rezervele constituite in ani anteriori.

DIRECTOR GENERAL
Miulescu Alexandru



CONTABIL SEF
Nedelcu Nela



Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1005_A1.0.0 /08.03.2023	Tip situație financiară : UU
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2022
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		Precizări MFP
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	393.552
Versiuni	Atenție!		

Entitatea	SC MECANICA 94 SA
-----------	-------------------

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Mehedinti		DR.TR.SEVERIN			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	CERNETULUI	11A				

Număr din registrul comerțului	J25/977/1994	Cod unic de inregistrare	6 0 9 8 0 5 7
--------------------------------	--------------	--------------------------	---------------

Forma de proprietate	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
----------------------	--

34--Societati pe actiuni	Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)
--------------------------	--

3020 Fabricarea materialului rulant	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
-------------------------------------	--

3020 Fabricarea materialului rulant

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input checked="" type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/> Entități de interes public	<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile 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 PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni	Corelații	
Import fișier XML - F10,F20 an precedent	VALIDARE	DEBLOCARE
Import 'balanta.txt'		ANULARE
Import fișier XML creat cu alte aplicații		LISTARE

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
MIULESCU ALEXANDRU	NEDELCU NELA
Semnătura _____	Calitatea
	12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

AUDITOR ?	Semnătura _____
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	Semnătura electronica
CIF/ CUI	

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> 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
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	199.406	183.826
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	199.406	183.826
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	242.583	230.907
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)	362.542	290.462
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	362.542	290.462
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	170.810	37.571
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	775.935	558.940
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
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)				
165.294	15	13	165.294	31.734
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
610.641	16	14	610.641	527.206
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
810.047	17	15	810.047	711.032
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
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	393.552	393.552
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	393.552	393.552
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	223.527	274.014
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	142.480	142.480
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	50.488	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	99.014
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	810.047	711.032
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	810.047	711.032

*) 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 si prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEDELUCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT 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
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.318.249	1.124.982
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	34.075	-39.477
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	419.655	363.951
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	657.689	546.129
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	23.204	15.580
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	188.106	247.610
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	76.732	103.490
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	13.182	11.249
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	50.488	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	0	99.014

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEDELCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		99.014
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	31.734	31.734	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	4.507	4.507	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07	4.507	4.507	
- 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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	27.227	27.227	
- 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	18		17
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	18		17
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, permise 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)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59	290.564	86.983
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	1.432	23.376
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	293	23.376
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65	1.139	
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		180.105
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		180.105

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		
- în lei (ct. 5311)	92	83		
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	170.810	37.571
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	170.810	37.571
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	165.294	31.734
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	2.637	4.507
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	14.403	
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	147.396	27.227
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	20.057	
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	127.339	27.227
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	858	
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
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		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147				
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2021		2022	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
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:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	1.318.249
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	1.318.249
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173	33.980	0
Sold D	187	174	0	39.540
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	1.352.229	1.085.442
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	419.655	363.951
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	76.732	103.490
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	76.732	103.490
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	657.689	546.129
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	643.206	534.122
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	14.483	12.007
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191	23.204	15.580
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	23.204	15.580
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	111.374	144.120
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	43.164	79.041
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)	214	199	68.210	65.079
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		

- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203		
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	225	208	1.288.654	1.173.270
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	63.575	0
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	87.828
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	95	63
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216		
- din care, venituri din alte immobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	235	218	95	63
16. Ajustări de valoare privind immobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	242	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	95	63
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	245	228	1.352.324	1.085.505
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	246	229	1.288.654	1.173.270
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	63.670	0
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	87.765
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	13.182	11.249
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	50.488	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	0	99.014

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Numele si prenumele

NEDELCU NELA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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

2) 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.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				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				X	
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				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	97.794			X	97.794
2.Constructii	09	59.625				59.625
3.Instalatii tehnice si masini	10	355.484		62.733		292.751
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	6.658				6.658
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	519.561		62.733		456.828
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	519.561		62.733		456.828

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				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	46.473	1.040		47.513
3.Instalatii tehnice si masini	29	267.022	14.540	56.073	225.489
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	6.660		6.660	0
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	320.155	15.580	62.733	273.002
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	320.155	15.580	62.733	273.002

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

MIULESCU ALEXANDRU

Numele si prenumele

NEDELUCU NELA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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 reîntorc 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		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate