



S.C. SINTER-REF S.A.

AZUGA

105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
E-mail:sinter.ref.sa@gmail.com
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
RAIFFEISEN BANK –IBAN :RO55 RZBR 0000 0600 0013 0450

RAPORTUL ANUAL AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

Denumirea societatii comerciale: SC SINTER-REF SA AZUGA;

Sediul social : str. Independentei ,nr.59,oras Azuga, jud.Prahova;

Numar de telefon/fax : 0758079633

E-mail : sinter.ref.sa@gmail.com;

Cod unic de inregistrare la ORC : 1315333

Numar de ordine in Registrul Comertului : J29/90/1991;

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: A.T.S. –administrat de Bursa de valori Bucuresti – Piata AeRO, simbol SIEP.

Capitalul social subscris si varsat:10.185.715 lei.

Capitalul social este divizat intr-un numar de 4.074.286 actiuni cu valoarea nominala de 2,5 lei,avind urmatoarea structura:

Actionari	%		
		Nr. actiuni	Valoare -lei-
SC IAMSAT PRODCONSTRUCT SA PITESTI	80,095114	3.263.304	8.158.260
SIF IV MUNTENIA	19,40124	790.462	1.976.155
PPM si alti actionari	0,499351	20.345	50.862,50
APOSTOLESCU SERGIU CONSTANTIN	0,004295	175	437,50
TOTAL	100	4.074.286	10.185.715

I. ANALIZA ACTIVITATII SC SINTER REF SA AZUGA

I.1 a) Descrierea activitatii de baza

SC SINTER Ref SA Azuga are ca obiect principal de activitate „Fabricarea produselor refractare” –Cod CAEN REV.2–2320.

In cursul anului 2022 societatea nu a desfasurat activitate de productie.

Activitatea societatii a constat in acivitati de inchiriere spatii

b) Data infiintarii societatii

SC Sinter-Ref SA Azuga s-a infiintat prin reorganizarea I.P.R. SAMOTA AZUGA in societate pe actiuni in baza Legii nr.31/1990,a Legii nr.15/1990 si a HG.nr.1176/02.11.1990.

c) Fuziuni sau reorganizari ale societatii

Nu au avut loc reorganizari sau fuziuni.

d) Achizitii sau instrainari de active

Nu au avut loc achizitii sau instrainari de active.

e) Principalele rezultate ale evaluarii activitatii societatii

SC Sinter Ref SA Azuga a inregistrat in cursul anului 2022 pierdere in valoare de 1.741.748 lei.

In anul 2022 cifra de afaceri realizata este in valoare de 112.429 lei:

Elemente de evaluare generala

a) Profit

La 31.12.2022 societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 1.741.748 lei.

CONT DE PROFIT SI PIERDERE

Nr./crt.	Denumire indicator	Realizari la 31.12.2020
1.	VENITURI DIN EXPLOATARE --	112.429 lei
2.	Cheltuieli de exploatare	1.768.531 lei
	Rezultat din exploatare	-1.656.102 lei
3.	Venituri financiare	0 lei
4.	Cheltuieli financiare	0 lei
	Rezultat financiar	0 lei
	Pierdere	1.656.102 lei
	Impozit pe venit microintreprinderi 1%	1.102 lei
	Pierdere	1.741.748 lei

b) Cifra de afaceri

La 31.12.2022 societatea a realizat o cifra de afaceri de 112.429 lei, din chirii.

c) Export

SC Sinter-Ref SA nu a livrat marfa la export.

INDICATORUL	- lei -	
	EXERCITIUL PRECEDENT 2018	EXERCITIUL CURENT 2019
1. Cifra afaceri neta	106.900	112.429
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	166.358	203.348
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie	0	680.049
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta(1-2)	-59.458	-770.968
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	1.069	858.351
9. Alte venituri din exploatare		
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-60.527	1.741.748

e) Procentul de piata detinut

Procentul detinut de societate pe piata produselor refractare nefasonate este de 0 %.

f) Lichiditate

a). Lichiditate curenta = 4,666

b). Lichiditate imediata = 4,666

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A. CREANTE	SOLD 31.XII.2022(2+3)	- lei -	
		TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL din care :	1.292.712	54.247	1.238.465
1. Clienti	54.247	54.247	
2. Alte creante			

B. DATORII	SOLD 31.XII.2022(2+3+4)	- lei -		
		TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	1.145.947	35.201	1.110.746	-
1. Bugete	4.301	4.301		
2. Decontari cu asociatii privind capitalul social			0	0
3. Drepturi personal				
4. Furnizori	28.287	28.287		
5. Dividende				
6. Creditori	1.110.746		1.110.746	
7. Clienti creditorii				
8. Alte datorii	2.613	2.613		

1.1.1 Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Societatea nu mai desfasoara activitate de productie.

1.1.2 Evaluarea activitatii de aprovizionare : Societatea nu mai desfasoara activitate de productie.

1.1.3 Evaluarea activitatii de vinzare: Societatea nu mai desfasoara activitate de productie.

1.1.4 Evaluarea personalului angajat

Pe parcursul anului 2022 societatea nu a disponibilizat salariati.

La 31.12.2022 societatea avea un numar de 2 salariati.

SC SINTER REF SA Azuga este condusa de un presedintele consiliului de administratie

Categoria de personal	2022
Direct productivi	0
Indirect productivi	1
Personal de conducere și administrație	1
	2

Structura generală a personalului de conducere și administrație

Categoria de personal	2022
Economiști	1
Tehnicieni/contabili s.a.	0
Agenti paza	1
Total	2

Nu au existat relatii conflictuale in raporturile conducere-salariati.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii asupra mediului

SC SINTER -REF SA AZUGA nu mai desfasoara activitate de productie, neexistand factori de impact asupra mediului.

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare -dezvoltare

SC Sinter-Ref SA Azuga nu a desfasurat activitate de cercetare dezvoltare in cursul anului 2022.

1.1.8 Evaluarea managementului riscului

Societatea nu mai desfasoara activitate de productie dar efectueaza cheltuieli pentru demolarea cladirilor si conservarea patrimoniului.

Pentru suportarea cheltuielilor curente privind conservarea patrimoniului si salariile personalului de administratie se creeaza venituri din 2 spatii inchiriate.

Societatea nu a contractat credite bancare in cursul anului 2022.

1.1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

S-au luat masuri administrative inca de la inceputul anului 2019 ,pastrand un numar strict de 2 angajati in vederea asigurarii activitatii administrative a societatii si conservarii patrimoniului .

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Amplasare si caracteristici

Activitatea de baza se desfasoara la sediul societatii din Azuga ,str.Independentei ,nr.59, jud.Prahova.

Societatea detine in proprietate teren in suprafata de 80.933,80 metri patrati.

Pe o suprafata de aproximativ 45.000 metri patrati s-a desfasurat activitatea productiva si au fost amplasate cladirile de productie si cladirile administrative care sunt in curs de demolare

In anul 2019 s-a inceput activitatea de demolare a cladirilor pentru activitatea de productie,continuand in cursul anului 2022, lucrarile fiind in curs de desfasurare.

Restul terenului este liber de constructii.

La data de 27.12.2018 s-a obtinut Autorizatia de demolare a cladirilor industriale,prelungita si in anii 2020,2021,2022 si 2023.

In anul 2019 s-a inceput activitatea de demolare a cladirilor pentru activitatea de productie, lucrarile fiind in curs de desfasurare si in anul 2023.

Toate cladirile(avand un grad mare de uzura si degradare- cauza pentru care au fost supuse demolarii) si terenurile societatii , au fost impozitate de Primaria orasului Azuga cu un impozit majorat de 500%.

Pentru anii 2019,2020,2021 si 2022 s-au deschis actiuni in instanta pentru a contesta impozitele locale majorate cu 500%, procese se afla in derulare pe rolul instantelor competente.

Impozitele locale majorate in valoare de 10.024.495 lei au fost achitate catre Primaria orasului Azuga, astfel incat patrimoniul societatii sa nu fie supus sechestrelor si executarii silite de catre Primaria Orasului Azuga pentru recuperarea sumelor datorate de SINTER REF SA.

2.2 Descrierea si analizare gradului de uzura a proprietatii societatii

Terenul proprietatea societatii nu reprezinta un activ care sa sufere uzura fizica sau morala, valoarea acestuia , in conditiile actuale, fiind stabilita in conditiile de piata.

Cladirile aflate in patrimoniul au un grad avansat de uzura fizica si morala , neexistand posibilitati financiare pentru reparatia capitala a acestora si totodata nefiind rentabila reamenajarea acestora , ele fiind cladiri industriale, fapt ce a determinat inceperea lucrarilor de desfiintare-demolare..

In cursul anului 2022 s-a procedat la casarea de mijloace fixe-cladiri demolate.

Nu sunt probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor societatii.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la 31.12.2022

ELEMENTE DE ACTIV	SOLD 01.01.2022	CRESTE RI	REDUCERI	SOLD 31.12.2022	AJUSTARI DE VALOARE (AMORTIZARI SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE)			
					SOLD 01.01.2020	AJUSTARI IN REG. IN CURSUL EXERCITIUL UI FINANCIAR 2020	REDUCERI	SOLD 31.12.2020
0	1	2	3	4=1-2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. Imobilizari necorporale din care : Alte imobilizari	345			345	345			345
B. Imobilizari Corporale				30.501.796				
1. Terenuri	30.501.796							
2. Constructii	735.849		680.049	55.800				0
3. Instalatii tehnice si masini	0			0	0		0	0
4. Alte instalatii, utilaje, mobilier	0			0	0		0	0
5. Imobilizari in curs corporale								
C. Imobilizari Financiare								
1. Alte creante								
TOTAL A+B+C	32.060.623		680.049	30.557.941	345			345

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1 Pietele pe care se negociaza valorile mobiliare emise

Actiunile societatii noastre sunt tranzactionate pe A.T.S. – administrat de Bursa de valori Bucuresti – Piata AeRO, simbol SIEP.

3.2 Politica dividendelor

SC Sinter-Ref SA Azuga nu distribuie dividende , societatea inregistrand pierdere la sfarsitul anului 2022.

3.3 Achizitionarea propriilor actiuni

SC SINTER-REF SA AZUGA nu a achizitionat actiuni proprii.

3.4 Societatea nu are filiale .

3.5 Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta

4. CONDUCEREA SOCIETATII

Conducerea si administrarea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie format din trei membri:

1.Nume si prenume : Moraru Florica

Virsta : 60 ani

Calificare : economist

Funcția : Presedinte Consiliu de Administratie

2. Nume si prenume: BULF CATALINA

Varsta : 37 ani

Calificare: economist

3. Nume si prenume : BULF PAULINA

Virsta: 64 ani

Calificare : inginer

Nu exista acorduri ,intelegeri sau legaturi de familie intre administratori si actionarul majoritar SC Iamsat Prodconstruct SA Pitesti .

Nu sunt persoane afiliate societatii.

4.2 Conducerea executiva

Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de d-na Moraru Florica – Presedinte Consiliu de admministratie.

Nu exista acorduri ,intelegeri sau legaturi de familie intre membrii conducerii executive si actionarii care au numit conducerea executiva.

Moraru Florica detine un numar de 175 actiuni la capitalul social in valoare de 437,50 lei .

Nu au existat litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicat administratorul sau conducerea executiva privind activitatea acestora sau privind capacitatea lor de a-si indeplini atributiile.

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009, Legea contabilitatii nr.82/1991modificata si completata si de OMFP

1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

Politicele contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Principiul continuității activității este respectat.

PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuității activității

Principiul continuității activității este respectat.

Principiul permanenței metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;
- b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor.

Principiul independenței exercitiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților. **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv**

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economiei asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Active immobilizate

Activele immobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

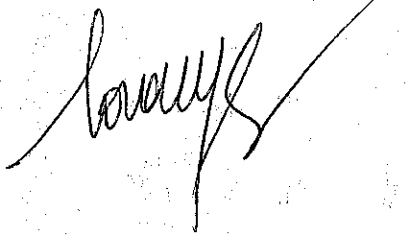
PERSPECTIVE PENTRU IMBUNATATIREA ACTIVITATII:

Conducerea societatii isi propune urmatoarele obiective pentru activitatea societatii in anul 2023:

- conservarea terenurilor societatii
- finalizarea demolarii cladirilor industriale avand in vedere gradul avansat de degradare si imposibilitatea utilizarii acestora in alte scopuri.
- Identificarea de noi activitati ce se pot desfasura la sediul societatii, oportunitatea de investitii pe terenurile societatii in functie de conjunctura economica si de perspectiva de dezvoltare locala.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

MORARU FLORICA



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	10.185.715
Versiuni	Atenție!		

Entitatea	S.C.SINTER REF SA
-----------	-------------------

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Prahova		AZUGA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	INDEPENDENTEI	59				0244326451

Număr din registrul comerțului	J29/90/1991	Cod unic de inregistrare	1 3 1 5 3 3 3
--------------------------------	-------------	--------------------------	---------------

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

34--Societati pe actiuni	
--------------------------	--

2320 Fabricarea de produse refractare	Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)
---------------------------------------	--

2320 Fabricarea de produse refractare	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
---------------------------------------	--

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale	<input type="radio"/> Raportări anuale
--	---

(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici
<input checked="" type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> 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="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<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 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 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
MORARU FLORICA	MORARU FLORICA

Semnătura	?	Calitatea
		11--DIRECTOR ECONOMIC
		Nr.de inregistrare in organismul profesional
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	CIF/ CUI membru CECCAR
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	
ACON AUDIT SRL/ NITU CORNEL	
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	Semnătura electronica
FA 540	
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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	31.237.645	30.557.596
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	31.237.645	30.557.596
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		
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)	1.299.831	1.292.712
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.299.831	1.292.712
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	3.532	4.707
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.303.363	1.297.419
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	90.192	1.145.947
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.213.171	151.472
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	32.450.816	30.709.068
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	177.666	177.666
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	10.185.715	10.185.715
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.185.715	10.185.715
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	29.342.280	29.342.280
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	100.187	100.187
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	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	7.098.013	7.355.032
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	257.019	1.741.748
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	32.273.150	30.531.402
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	32.273.150	30.531.402

*) 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

MORARU FLORICA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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	112.396	112.429
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	112.396	112.429
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.234	
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	2.320	2.919
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	62.616	81.625
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		
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	304.611	1.768.531
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	1.102	1.102
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	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	257.019	1.741.748

*) 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

MORARU FLORICA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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		1.741.748
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, contributi 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	2		2
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2		2
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- 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	98.555	91.379
- 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		
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	1.195	1.251
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	245	245
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	950	1.006
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- 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	1.237.354	1.237.354
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70	1.048.300	1.048.300
- 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	189.054	189.054

- 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	118	7
- în lei (ct. 5311)	92	83	118	7
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	3.414	4.700
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	3.414	4.700
- 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	90.194	1.145.948
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	51.359	28.287
- 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	1.931	2.614
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	4.171	4.301
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	2.151	2.991
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	2.012	1.302
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112	8	8
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	32.733	1.110.746
-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 legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	32.733	1.110.746
- 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	10.185.715	10.185.715
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	10.185.715	10.185.715
- 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)
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	10.185.715	X	10.185.715	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	10.185.715	100,00	10.185.715	100,00
- deținut de persoane fizice		158	147			0	0,00
- deținut de alte entități		159	148				
A			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				
A			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	112.396
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	112.396
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	112.396
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		
Sold D	187	174		
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	112.396	112.429
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	2.320	2.919
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	1.693	1.835
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	-1.184	9.815
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	94	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	62.616	81.625
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	61.241	79.134
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	1.375	2.491
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192		
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	304.007	1.756.881
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	45.471	44.967
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	6.472	858.351
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	252.064	853.563
—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	369.546	1.853.075
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	257.150	1.740.646
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	1.233	
- 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	1.233	
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	1.233	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	245	228	113.629	112.429
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	246	229	369.546	1.853.075
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	255.917	1.740.646
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	1.102	1.102
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	257.019	1.741.748

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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	345			X	345
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	345			X	345
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	30.501.796			X	30.501.796
2.Constructii	09	735.849		680.049		55.800
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
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	31.237.645		680.049		30.557.596
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	31.237.990		680.049		30.557.941

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	345			345
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	345			345
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	345			345

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

MORARU FLORICA

Numele si prenumele

MORARU FLORICA

Semnătura _____

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;
 - 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) !

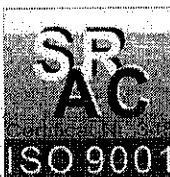
Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro

CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORB PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei

NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la 31.12.2021

lei -

ELEMENTE DE ACTIV	SOLD 01.01.2021	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2021	AJUSTARI DE VALOARE(AMORTIZARI SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE)			
					SOLD 01.01.2021	AJUSTARI INREG. IN CURSUL EXERCITIUL UI FINANCIAR 2021	REDUCERI	SOLD 31.12.2021
0	1	2	3	4=1-2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. Imobilizari necorporale din care : Alte imobilizari	345			345	345			345
B. Imobilizari Corporale								
1.Terenuri	30.501.796			30.501.796				
2.Constructii	735.849			735.849				0
3.Instalatii tehnice si masini	672.772		672.772	0	487.920		487.920	0
4.Alte instalatii, utilaje, mobilier	149.861		149.861	0	86002		86002	0
5.Imobilizari in curs corporale								
C. Imobilizari Financiare								
1. Alte creante								
TOTAL A+B+C	32.060.623		822.633	32.060.622	574267		573.922	345

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



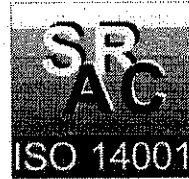
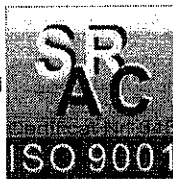
[Signature]

DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA

[Signature]



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

DENUMIRE PROVIZION	SOLD 01.01.2021	TRANSFERURI		SOLD 31.12.2021
		IN CONT	DIN CONT	
1. Provizioane pentru depreciere creante(clienti incerti)	619105 lei	0	581.834	37.271 lei

In soldul contului 491 „Provizioane pentru clienti incerti sau in litigiu” este inregistrat debitul urmatoarelor societati:

1. SC PERPETUUM G.P. SRL GALATI = 430084 LEI, societate radiata de la ONRC si scoasa din evident contabila prin valorificarea provizionului creat..
2. SC INSTIRIG SA BRASOV = 151750 LEI, societate in reorganizare judiciara. S-a creat provizion pentru 50% din valoarea creantei, valoare cu care s-a redus totatul creantei conform Sentintei nr. 2173/sind/14.10.2013 de aprobare a planului de reorganizare a acestei societati , societate scoasa din evident contabila deoarece prin sentinta judecatorului sindic s-a incheiat planul de reorganizare ..
3. SC FORTUS IASI = 37271 LEI. SC FORTUS SA Iasi este in procedura reorgnizarii judiciare Dosar nr.403/43/2012 Tribunalul TG. MURES..

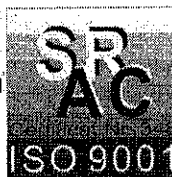
PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.3

REPARTIZAREA PROFITULUI la 31.XII.2021

- lei -

DESTINATIA	SUMA
Profit net de repartizat :	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderilor contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
Profit nerepartizat	0

La data de 31.12.2021 SINTER REF SA AZUGA a inregistrat pierdere in valoare de 257.019 lei.

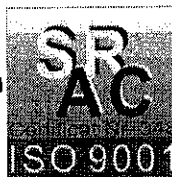
PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	- lei -	
	EXERCITIUL PRECEDENT 2020	EXERCITIUL CURENT 2021
1. Cifra afaceri neta	106.900	112.396
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	166.358	369.547
3. Cheltuielile activitatii de baza		
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta(1-2)		
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare		
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-59.458	-257.151

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro

CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei

NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

A. CREANTE	SOLD 31.XII.2021(2+3)	TERMEN DE LICHIDITATE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3
TOTAL din care :			
1. Clienti	98.555	98.555	
2. Alte creante	1.237.354		1.237.354

- lei -

B. DATORII	SOLD 31.XII.2021(2+3+4)	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	90.194	90.194		
1. Bugete	4.171	4.171		
2. Decontari cu asociatii privind capitalul social				
3. Drepturi personal	1.931	1.931		
4. Furnizori	51.359	51.359		
5. Dividende				
6. Creditori	32.733	32.733		
7. Clienti creditorii				
8. Alte datorii				

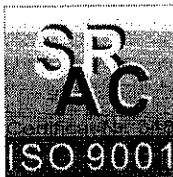
PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

- a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale sunt cele prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991 modificata si completata si de **OMFP 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .
- b) Nu s-au inregistrat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si alte prevederi din reglementarile contabile aplicabile.
- c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile.
- d) Nu s-au inregistrat immobilizari la care nu s-a cunoscut pretul de achizitie.
- e) Nu s-au inclus dobinzi in costul activelor immobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.
- f) Nu s-a procedat la reevaluarea cladirilor in anul 2021.
- g) Activele nu fac obiectul ajustarilor exceptionale.
- j) Valoarea stocurilor prezentata in bilant nu difera semnificativ de valoarea de piata cunoscuta inainte de data bilantului.

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro

CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) SC SINTER REF SA AZUGA este cotata pe piata de capital A.T.S. –administrat de Bursa de valori Bucuresti – Piata AeRO, simbol SIEP .

b , c) Capitalul social este de 10.185.715 lei divizat in 4.074.286 actiuni subscrise si varsate , cu valoarea nominala de 2,5 lei, in urmatoarea structura :

<u>Actionari</u>	%		
		Nr. actiuni	Valoare -lei-
SC IAMSAT PRODCONSTRUCT SA PITESTI	80,095114	3.263.304	8.158.260
SIF IV MUNTENIA	19,40124	790.462	1.976.155
PPM si alti actionari	0,499351	20.345	50.862,50
APOSTOLESCU SERGIU CONSTANTIN	0,004295	175	437,50
TOTAL	100	4.074.286	10.185.715

d)Actiuni rascumparabile- Nu este cazul.

e) Actiuni emise in anul 2021 – nu este cazul.

f)Obligatiuni emise- nu s-au emis obligatiuni.

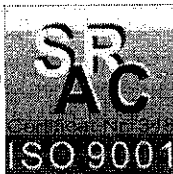
PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro

CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORB PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social scris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTEN

NOTA NR.8

INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

1. In cadrul societatii SC SINTER -REF SA AZUGA administrarea acesteia a fost asigurata de Consiliul de Administratie numit cu un mandat de 4 ani, format din 3 membri :

1. Nume si prenume: BULF CATALINA
Varsta : 37 ani
Calificare: economist
2. Nume si prenume : MORARU FLORICA
Varsta : 60 ani
Calificare : economist
3. Nume si prenume : BULF PAULINA
Varsta: 63 ani
Calificare : inginer

Nu s-au platit indemnizatii CA in anul 2021.

2. Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de D-na Moraru Florica – Director Economic cu un salariu brut de 3400 lei/luna.

3. Auditori

Auditul extern a fost asigurat de SC ACON AUDIT SRL Ploiesti , prin reprezentant DI.Nitu Cornel. SC ACON AUDIT SRL Ploiesti a primit un onorariu pentru anul 2019 in valoare de 5.950 lei inclusiv TVA.

b) Nu au existat obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c)Nu s-au acordat avansuri sau credite catre membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere.

d)Salariati :

- numar de salariati = 2 persoane
din care :
- TESA = 1 persoane
- personal paza incinta = 1 persoane
- salarii brute platite 2021 = 61.241lei
- cheltuieli cu asigurari sociale 2021 = 1.375 l

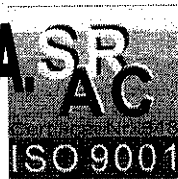
PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro

CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORC PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.9

CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI DE LICHIDITATE

- a). Lichiditate curenta = 10,9433
- b). Lichiditate imediata = 9.13

INDICATORI DE RISC

- a). Indicatorul gradului de indatorare - nu se calculeaza, societatea nu a accesat credite.
- b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - nu se calculeaza, societatea nu a accesat credite.

INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)

- a). Viteza de rotatie a stocurilor = 1,426
Nr.zile stocare = 255,93
- b). Viteza rotatie clienti = 269 zile
- c). Viteza rotatie furnizori = 86,82 zile
- d). Viteza rotatie active imobilizate = 0,012
- e). Viteza rotatie active totale = 0,012 ori

INDICATORI DE PROFITABILITATE

- a). Rentabilitate capital angajat = nu se poate calcula, societatea a inregistrat pierdere.
- b). Marja bruta din vanzari = nu se poate calcula, societatea a inregistrat pierdere.

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA



S.C. SINTER-REF S.A.
AZUGA



105100, Azuga, str.Independentei nr.59, jud.Prahova, RO
Tel.:0244/326451; 326009; 326062 Fax : 0244/326800
E-mail:refractare@sinter-ref.ro
CUI : 1315333 Atribut Fiscal RO; NR.ORG PRAHOVA : J29/90/1991
Cap.social subscris-varsat : 10.185.715 lei
NR.CONT:RO66 RZBR 0000 0600 0013 0450- RAIFFEISEN BANK.AG.BUSTENI

NOTA NR.10

ALTE INFORMATII

a). Prezentarea SC SINTER REF SA AZUGA

1. Capital social = 10.185.715 lei
2. Structura actionariat :

<u>Actionari</u>	%		
		Nr. actiuni	Valoare -lei-
SC IAMSAT PRODCONSTRUCT SA PITESTI	80,095114	3.263.304	8.158.260
SIF IV MUNTENIA	19,40124	790.462	1.976.155
PPM si alti actionari	0,499351	20.345	50.862,50
APOSTOLESCU SERGIU CONSTANTIN	0,004295	175	437,50
TOTAL	100	4.074.286	10.185.715

3. Situatie juridica : societate pe actiuni cu capital integral privat romanesc.
4. Obiect activitate : Fabricarea produselor refractare - Cod CAEN - 2320
 - b). SC SINTER REF SA AZUGA nu are filiale, nu este asociata cu alte societati.
 - c). nu este cazul.
 - d). SC SINTER REF SA AZUGA a inregistrat in anul 2021 o pierdere in valoare de 257.019 lei .
 - e). Cifra de afaceri = 112.396 lei
- din activitatea de baza = 0 lei
- comert si inchirieri = 112.396 lei
 - f). nu este cazul.
 - g). nu este cazul.
 - h). nu este cazul
 - i). nu este cazul.
 - j). SC ACON AUDIT SRL Ploiesti a primit un onorariu pentru anul 2021 in valoare de 5.950 lei inclusiv TVA .
 - k). nu este cazul
 - l). nu este cazul
 - m). nu este cazul
 - n). nu este cazul
 - o).nu este cazul

PRESEDINTE CA
MORARU FLORICA



DIRECTOR ECONOMIC
MORARU FLORICA

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru :

Entitate: S.C.SINTER:REF SA

Judetul: 29--PRAHOVA

Adresa: AZUGA STR. INDEPENDENTEI NR. 59 COD POSTAL 105100 JUD. PRAHOVA TEL. 0244326451

Numar din registrul comerului: J29/90/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2320 Fabricarea de produse refractare

Cod de identificare fiscala: 1315333

Subsemnatul, MORARU FLORICA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

MORARU FLORICA



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii societății SINTER REF S.A.

Opinie cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SINTER REF S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Azuga, str. Independentei, nr.59, jud. Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1315333, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative..
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 30.531.402 lei
 - Pierderea neta a exercitiului financiar: -1.741.748 lei
- 3 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile asupra situațiilor financiare anuale individuale ale aspectelor menționate în paragrafele 5-9, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza pentru opinie cu rezerve

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.
- 5 Atragem atenția asupra creanțelor societății constând în clienți incerti (37.131 lei), debitori diverși (189.053 lei) și decontări din operațiuni în participațiune (1.048.300 lei), care au o vechime mare provenind din anii anteriori, societatea înregistrând ajustări pentru depreciere creanțe clienți doar în sumă de 37.271 lei. Deoarece implică rationamente juridice și manageriale specifice pentru determinarea ipotezelor adecvate, noi nu putem aprecia măsura în care se vor colecta aceste sume și nu ne putem pronunța asupra oportunității înregistrării de ajustări suplimentare, dar trebuie avute în vedere în principal Reglementările contabile aplicabile (pct.328/OMF 1802) și prevederile Legii nr.72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității operaționale

- 6 Ca evenimente importante intervenite în anul 2022 sunt conflictul din Ucraina și generalizarea crizei energetice care s-au suprapus cu efectele crizei pandemice prelungite din anul 2021, ce au generat riscuri sanitare și economice la nivel național și internațional care au influențat și pot influența negativ situația financiară și activitatea societății prin prisma continuității acesteia.

Conducerea societății este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

- 7 Cu privire la continuitatea activității, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat hotărârile Adunărilor Generale ale Acționarilor, Raportul Consiliului de Administrație, precum și indicatorii de analiza ai societății pe anul 2022.

În Raportul Administratorilor s-a menționat că principiul continuității activității este respectat iar în nota 6 s-a menționat că nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile.

Societatea a anexat la situațiile financiare declarația întocmită conform art.30 din legea contabilității nr.82/1990 prin care a confirmat că politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și că persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Conform declarației societății există un risc nesemnificativ generat de această situație cu privire la continuitatea activității societății, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent, în condițiile în care indicatorii principali de analiză ai societății sunt nefavorabili, deoarece:

- cifra de afaceri în exercițiul financiar 2022 (112.429 lei) se află la același nivel redus ca în anul 2021 (112.396 lei) și în același trend insuficient pentru a asigura rentabilitatea societății;
- rezultatul exercițiului 2022 a fost pierdere (- 1.741.748 lei) cu mult mai accentuată față de 2021 (-257.019 lei) și în același trend negativ ca și anii anteriori;
- activele circulante ale societății la 31.12.2022 (1.297.419 lei) sunt în scădere față de începutul anului (1.303.363 lei) și puțin mai mari decât datoriile care trebuie plătite într-o perioadă de un an (1.145.947 lei), rezultând un risc de lichiditate;
- activele totale ale societății la 31.12.2022 (31.855.015 lei) au înregistrat o scădere față de începutul anului (32.541.008 lei), pe seama rezultatului negativ și a datoriilor pe termen scurt care au crescut semnificativ de la 90.192 lei la 01.01.2022 la 1.145.947 lei la 31.12.2022;
- indicatorul de lichiditate 1,13 este sub normal 1,8-2 iar solvabilitatea patrimonială 27,80 este peste limita superioară a intervalului de siguranță (1,5-3);
- la 31.12.2022, conform formular 30, nu sunt înregistrate plăți restante și nici creanțe restante, în condițiile în care, așa cum am menționat în paragraful 6 există creanțe cu

vechimi foarte mari iar societatea înregistrează 1.110.745 lei împrumuturi de la creditori diverși pentru plata datoriilor;

- activul net, similar capitalurilor proprii reflectate în situațiile financiare la 31.12.2022, determinat ca diferența între totalul activelor și totalul datoriilor societății, înregistrează valoare pozitivă 30.531.402 lei afectat cu pierderea exercițiului față de 32.273.150 lei la începutul anului, mai mare decât capitalul social de 10.185.715 lei, implicit mai mare decât $\frac{1}{2}$ din capitalul social, respectându-se condițiile de mărime prevăzute la art.153²⁴ coroborat cu art. 228 din legea societăților nr.31/1990 cu toate modificările și completările la zi.
- atragem atenția că analizând în structură componența capitalurilor proprii prin prisma pierderilor, rezultă că valoarea activului net este constituită în cea mai mare parte de rezervele din reevaluare (29.342.280 lei) care au corespondență integrală în activ în imobilizările corporale iar capitalul social și celelalte rezerve au corespondență în activ doar pentru valoarea de 1.189.122 lei, restul acoperind implicit pierderile reportate și curente.

Aceste evenimente și condiții, pot indica existența unei situații care ar putea afecta capacitatea Societății de a-și continua activitatea productivă în condiții normale, ținând cont de reducerea semnificativă a acestei activități și de restricțiile neobișnuite generate de evenimentele anterior menționate. Prin urmare posibilitatea de a-și desfășura activitatea pe principiul continuității activității depinde de abilitatea societății de a genera cash flow-ul necesar acoperirii datoriilor, de susținerea financiară din partea acționarilor și creditorilor săi.

Evidențierea unor aspecte

- 8 Noi nu am asistat la inventarierea faptică a bunurilor din patrimoniul societății și/sau la valorificarea rezultatelor inventarierii pentru a obține probe de audit suficiente și adecvate, modul de efectuare și rezultatele inventarierii patrimoniului considerându-se a fi corecte, aceasta operațiune făcându-se de societate pe răspunderea integrală a acesteia.

În acest context atragem atenția asupra notei nr.1 din situațiile financiare care prezintă informații despre imobilizările corporale, evaluate atât la costul istoric cât și la valori reevaluate în anii anteriori care se substituie costului istoric, din care s-a dedus amortizarea cumulată, reprezentând valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatul inventarierii.

Pentru a avea o asigurare deplină privind evaluarea imobilizărilor corporale, raționamentul conducerii trebuie să urmărească în primul rând informarea acționarilor și o analiză tehnică și fizică a imobilizărilor corporale prin prisma utilității lor și o evaluare prin prisma valorii juste efectuată de un evaluator autorizat.

Având în vedere că astfel de evaluări implică raționamente specifice pentru determinarea ipotezelor adecvate care să stea la baza evaluării, incluzând printre altele ipoteze privind piața, determinarea costului de înlocuire și gradul de uzură și situația conjuncturală curentă, nu suntem în măsură să apreciem dacă sunt necesare ajustări ale imobilizărilor corporale.

- 9 Riscuri de denaturare semnificativă pot surveni și ca urmare a litigiilor în care este sau poate fi implicată Societatea, din punct de vedere financiar și fiscal, în special în legătură cu creanțele și datoriile mai sus menționate cât și cu existența a două dosare aflate pe rolul Tribunalului Prahova în care Societatea are calitatea de reclamant și UAT Oraș Azuga calitatea de pârât.

Managementul societății, prin personal de specialitate, trebuie să analizeze situațiile litigioase și să facă estimări cu privire la implicațiile în legătură cu recunoașterea unor provizioane, datorii certe sau exhaustivitatea prezentării eventualelor contingente în cuprinsul notelor explicative.

În acest context atragem atenția și asupra provizionului pentru litigii în valoare de 177.666 lei în legătură cu fostul director care a decedat în 2006, care trebuie clarificat din punct de vedere juridic prin prisma recuperării debitului din imputații rezultat din anul 2002.

În cadrul misiunii noastre, ca urmare a procedurilor de audit efectuate, neavând competență juridică și informații suficiente, nu putem aprecia în ce măsură avem o asigurare deplină că efectul litigiilor potențiale a fost analizat și reflectat adecvat de conducerea Societății, prin prisma probabilității rezultatului.

Alte aspecte

10 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații – Raportul Administratorilor

11 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492 .

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de

31 decembrie 2022, ni se cere sa raportăm dacă am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 12 Conducerea Societații este responsabila pentru întocmirea situațiile financiare care să ofere o imagine fidelă in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 13 In întocmirea situațiile financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacității Societații de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității si pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționeaza să lichideze Societatea sau sa oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă in afara acestora.
- 14 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societații.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 15 Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfașurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativă, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 16 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm si evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm si executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societații.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluăm prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care să rezulte intr-o prezentare fidela.
- 17 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata și programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele

Acon Audit S.R.L,

Ploiești, str. Vasile Conta nr.7A, Jud. Prahova

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA540, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR

Auditor

Nițu Cornel

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr.AF334, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR

Ploiești, 23.04.2023