



SOCIETATEA COMERCIALA "EMA" S.A

Str.Baltagului nr.1, PIATRA NEAMT, Jud. NEAMT
Tel : (40)0233/214020 , 215070 ; Fax : (40)0233/216990
Site : www.ema.ro ; e-mail : ema@ema.ro

Cont : RO79ERDE280SV02829092800 Banca: BRD Piatra Neamt CIF : RO2048307 Nr.Inreg.:J27/54/1991
Cont : RO67RNCB0196027794590001 Banca: BCR Piatra Neamt

Raportul anual conform Anexa nr.15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018

Pentru exercitiul financiar: 01.01.2022 – 31.12.2022

Data raportului: 10.04.2023

Denumirea emitentului: SC EMA SA

Sediul social: Piatra Neamt, str.Baltagului nr. I

Numarul de telefon/fax: 0233215070 / 0233216990

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:
22048307

Numar de ordine Oficiului Registrului Comertului: J27/54/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: ATS, AeRO
– BVB, Sistemul Alternativ de Tranzactionare

Capitalul social subscris si varsat: 711795

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: nu
este cazul

COD LEI:315700EHVN2NVH4V BV52

I.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE S.C"EMA"S.A pentru anul 2022

Capitolul I

Informatii generale.Structura actionariatului

S.C."EMA"S.A este o societate pe actiuni constituita conform legislatiei romane , cu un total de 7117950 actiuni .

Structura actionariatului , luand drept baza Registrul actionarilor de la Depozitarul central din data de referinta 27.03.2023 , se prezinta astfel :

-din total de 7117950 actiuni :

*PAS "EMA" – detine un nr. de 3076440 actiuni care reprezinta 43.22% din capitalul social

*alti actionari in nr. de 4041510 , persoane fizice si juridice care detin restul de 56.78% din capitalul social.

Capitolul II

Activitatea economomico-financiara

Activitatea economico-financiara a societatii s-a desfasurat in anul 2022 in conformitate cu prevederile legii 31/1990 , cu modificarile si completarile ulterioare si ale actului sau constitutiv.

Capitolul III

Intocmirea situatiilor financiare

Situatiile financiare anuale au fost intocmite cu respectarea prevederilor legii contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si ale reglementarilor contabile conform directivelor europene , aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice , nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare .

Capitolul IV

Prezentarea activitatii societatii in anul 2022

Pastrandu-ne obiectul de activitate «fabricarea prin tricotare a articolelor de imbracaminte », societatea S.C.EMA s-a mentinut pe piata interna si externa si in anul 2022.

Anul 2022 , a fost un an bun la inceput , cu comenzi si livrari inca din luna ianuarie-februarie , insa razboiul dintre Ucraina si Rusia s-a transformat intr-un an de « supravetuire » pe parcursul celorlate 10luni. Dupa cei 2 ani de pandemie prin care s-au pierdut o parte din colaborari pe piata interna si externa (fiind inchise magazinele datorita legilor impuse de guvern ,blocajul de pe piata de desfacere intreruperea exportului pe o perioada nelimitata de timp , retragerea Angliei din UE) , conflictul dintre tarile vecine a creat o situatie de criza si nesiguranta , clientii externi diminuand sau chiar retragandu-si productia din Romania , in defavoarea noastra .

Acest conflict a condus la scumpiri uriase . S-a scumpit gazul metan , energia electrica , materia prima , accesoriile(de exemplu s-a dublat pretul la fermoare , ace , ate , creta, cutii...etc) , cresteri pe care nu le-am preconizat in costuri ca fiind asa mari .Majorarea salariului minim pe economie a fost un alt factor care ne-a afectat preluarea unor ordine , intrucat manopera a crescut iar clientii au gasit in tarile vecine deschidere la preturi mult mai mici fata de cele oferite de noi.

Pe ansamblu , in urma analizarii rapoartelor de « intrari-iesiri » , fata de anul 2021 avem o scadere a numarului de bucati cu 11% , proportional si cu reducerea fortei de munca (persoane care au iesit la pensii sau s-au retras).

Astfel ,cu angajatii ramasi , am incercat sa remediem o parte din probleme gospodaresti din fabrica fara a externaliza serviciile incercand sa mai diminuam din cheltuieli ; insa partea de PSI , SSM , APM ,colectorii de deseuri servicii cu firme autorizate conduc la cheltuieli suplimentare si obligatorii.

In aceasta perioada am mentinut pe sectii angajatii nostri cu experienta si corectitudine , desi media de varsta este 50+, desi pe unele faze am avut/avem nevoie de oameni (de exemplu in confectii pe masinile kett-suntem deficitari), am incercat sa formam la locul de munca din actualii angajati..In domeniul nostru de activitate « tricotaje-confectii » , scolile tehnice nu mai exista , facultatea de textile si-a extins domeniul pe partea de design si management , specialisti cu atestate in domeniu nu mai gasim si incercam sa formam pe sectii angajatii pentru a onora comenzile de la clienti .

Conflictul armat dintre Ucraina si Rusia au dus si la blocarea transporturilor , la intarzieri de fire din Turcia care au avut efect negativ asupra productiei noastre .

Pretul gazului metan care a « explodat » in anul 2022 si implicit facturile foarte mari , desi consumul a fost aproximativ la fel ca in lunile din 2021 ne-au determinat sa optam spre utilizarea strict necesara cu minimul de consum, conformunui program de deschidere/inchiderea centralei .In lunile octombrie –noiembrie –decembrie 2022 , am ales varianta de incalzire electrica (pe fiecare sectie in parte) ,pentru a elimina plati mari catre furnizorul de gaz .Totodata , am restrans activitatea in sectia confectionii , reamenajand linia de productie .

Consumator mare de gaz metan este si masina de termofixat , pe care intentionam sa o trecem in conservare , am inceput demersurile catre CNCIR SI MEDIU . Tricoturile folosite in productia noastra este punto-di-roma care necesita ca faza de finisare « calandrare » , iar restul de tricoturi metraj (care sunt in cantitati mici) le fixam pe prelele de calcat .Prin conservarea acestor utilaje, fiind mari consumatori , centrala termica si masina de termofixat reducem si platile pe care suntem obligati sa le facem catre firmele autorizate de verificare periodica pentru a primi ,noi,acordul de functionare(CNCIR , verificari trimestriale)

Din raportarile de la finalul anului 2022 comparativ cu anul 2021 se observa o scadere cu 25% a stocului din magazia de fire , ceea ce demonstreaza ca obiectivul propus anul trecut a fost realizat. Inregistram scaderi si in stocurile de materii prime , din magazia de tricoturi metraj , majoritatea fiind valorificate prin produse pe care le-am predat la magazinul fabricii, iar in cazul tricoturilor in cantitati mai mari , am incercat sa le lansam in productie pentru comenzile din tara pentru a acoperi productia fizica propusa in BVC.

Datorita diminuarii orderelor de export, am incercat sa acoperim cu noi clienti care lucreaza pe Europa , dar care nu au cantitati la fel de mari ca cele lucrate, inasa , la unele articole se completeaza cu re-ordine , astfel impreuna cu produsele de pe piata interna acoperim productivitatea fizica propusa .

Capitolul V

Situatia principalilor indicator

Anexa 1

SITUATIA PRIVIND INDICATORII ECONOMICI SI FINANCIARI PE ANUL 2022

NR. CRT.	INDICATORI	U/M	REALIZAT 2021	REALIZAT 2022	%
					FATA DE 2021
1	PRODUCTIA FIZICA-TOTAL	mii buc	73.83	65.99	89.38
	INTERN	mii buc	51.78	51.25	9.98
	EXTERN	mii buc	22.05	14.74	66.85
2	CIFRA DE AFACERI-TOTAL	mii lei	3710.35	3693.67	99.55
	INTERN	mii lei	2625.63	2766.56	105.37
	LIVRARI IN VALUTA	mii lei	1084.72	927.11	85.46
3	VENITURI-TOTAL	mii lei	3807.65	3403.02	89.37
	EXPLOATARE	mii lei	3723.12	3357.42	90.17
	ALTE VENITURI	mii lei	84.53	45.60	53.94
4	VANZARI IN VALUTA-TOTAL	mii USD	247.65	200.04	80.78
5	NUMAR MEDIU SCRIPTIC	om	92	87	94.56
6	PRODUCTIVITATEA MUNCII	mii lei/om	40.33	42.46	105.28
7	PRODUCTIVITATEA FIZICA	buc/om	803	759	94.52
8	CHELTUIELI-TOTAL	mii lei	5352.87	5061.00	94.54
	CHELTUIELI MATERIALE	mii lei	1787.52	1425.00	79.71
	CHELTUIELI PERSONAL	mii lei	2911.73	2987.62	102.61
	ALTE CHELTUIELI	mii lei	653.62	648.38	99.20

9	REZULTATUL EXERCITIULUI				
	FINACIAR				
	PROFIT				
	PIERDERE		1545.22	1657.99	107.30

Privind situatia principalilor indicatori economico-financiari pe anul 2022 , din ANEXA1 ,comparativ cu anul 2021 , cifra de afaceri neta realizata in 2022 este mai mica decat cea din anul precedent , explicatia regasind-o in tabelul anexat ; productia fizica fata de anul anterior a scazut cu 11% fata de anul 2021 , datorita diminuarii comenzilor de export ;pentru piata interna am mentinut nr. de bucati ca si in anul 2021 –ca o concluzie , internul este o sursa de venit sigura , chiar daca preturile au crescut .Productivitatea muncii s-a mentinut la nivelul anului trecut desi numarul de angajati a scazut cu 6%.

Cheltuielile materiale au scazut desi s-a investit in reorganizare sectiei de confectionat si in sistem electric de incalzire , au crescut cheltuielile cu salariile –datorita majorarii « salariului minim pe economie » .Pierderea resimtita de societate este explicata de majorarile costurilor la utilitati (consumul mare de gaz in primul trimestru la costuri neplafonate de guvern, nu au fost prevazute in momentul preluarii comenzilor la un anumit pret care acoperea cheltuielile la momentul respectiv) cat si de cresterile salariile asumate de noi pentru mentinerea salariatiilor .

Din punct de vedere al preturilor practicate , mentionam ca pretul mediu pentru produsele realizate in 2022 se prezinta astfel :

-pentru produse pentru care am folosit materia prima procurata de noi pe piata interna 70lei(articole noi)

-pentru produse cu materia prima a clientului , cea mai avantajoasa in momentul actual, pretul mediu este de 35lei pentru produs.

Produsele in sistem lohn prezinta un avantaj d.p.d.v al costurilor , ceea ce ne incurajeaza in pomovarea si executarea de astfel de produse atat in perioadele in care nu avem capacitatea la tricatat ocupata intrucat combinam materialul clientului cu garnituri realizate pe masinile rectilinii cat si atunci cand avem gol de lucru in croit-confectii.

Capitulul VI

Situatia structurii patrimoniale

Analiza in structura , pe elemente de bilant si in dinamica , comparativ cu anul precedent ,subliniaza urmatoarele informatii privind pozitia financiara a unitatii.

Pe baza documentelor contabile certificate si verificate in acord cu principiile generale de contabilitate si reglementarile legale de armonizare cu directiva a-IV-a a Comunitatii Europene si OMFP 1802/2014 ,au fost intocmite situatiile financiare anuale :

- bilantul
- contul de profit si pierderi
- datele informative/situatia activelor

Pe baza acestor documente se stabileste modul de asigurare a integritatii patrimoniului si gospodarirea judicioasa a resurselor financiare.

In acest sens , va prezentam in tabelul 1.2 , situatia privind elementele patrimoniale cu explicatiile de rigoare pentru diferentele fata de perioada anterioara , astfel :

TABEL 1.2

EXPLICATII	U/M	SOLD LA 31.XII.2021	SOLD LA 31.XII.2022	DIFERENTE	
				+	-
A. ACTIVE-TOTAL	mii lei	9910	7640		2270
-active imobilizate	--"--	2185	2074		111
-active circulante	--"--	7725	5566		2159
-cheltuieli in avans	--"--				
B..PASIVE-TOTAL	mii lei	9910	7640		2270
-capital propriu	mii lei	7810	6152		1658
-datorii	mii lei	2100	1487		613

Active immobilizate: Mentionam ca un procent de 27% din valoarea "activelor" o constituie activele immobilizate. Din valoarea activelor immobilizate, 65% o reprezinta valoarea terenului si constructiilor aferente , iar diferenta de 35% o reprezinta valoarea centralei termice si alte instalatii tehnice.

Activele circulante sunt 73% din total "active" . Acestea sunt formate din 78% stocuri de materii prime si materiale, 17% creante, iar diferenta de 6% o reprezinta alte active circulante.

Capitaluri proprii si Datorii- din anexa, observa ca la incheierea situatiilor, din total, capitalurile proprii si datoriile reprezinta 81% total rezerve, iar datorii;e in proportie de 19% (din care 17% sunt datorii comerciale, iar 83% obligatii bugetare si salariale curente)

Traducand cifrele contabile in elemente de productie , rezulta urmatoarele :
-activele immobilizate reprezinta valoarea terenului si constructiilor
-activele circulante sunt formate din stocuri ,creante,depozite .Concret , din total stocuri ,materia prima reprezinta 22%. , productia in executie –neterminata 30%. , produsele finite 46% , diferenta de 2% sunt auxiliarele , ambalajele.

Societatea S.C.Ema S.A. nu prezinta obligatii restante fata de salariati.

Se aduce spre instiintare , prin actualul raport , ca societatea comerciala S.C.Ema S.A. si-a gospodarit resursele financiare conform documentelor aflate in anexa : Bilantul Contabil , Contul de profit si pierderi , Datele informative , situatia activelor prin care se reflecta rezultatul exercitiului financiar si economic pe anul 2022 , urmarindu-se ca si in acest an ,2023 , sa fie mentinuta integritatea patrimoniului.

Informatiile oferite prin acest raport impreuna cu anexele puse la dispozitie spre analiza , ofera cunoasterea rezultatelor economice si financiare pe anul 2022.

Dupa audierea raportului auditorului financiar si al dezbaterilor ce vor avea loc pe baza materialelor prezentate , rugam sa aprobat bilantul , contul de profit si pierderi si descarcarea de gestiune a administratorilor pe anul 2022.

II.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1.a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

Societatea comerciala are ca obiect principal de activitate producerea si comercializarea pe piata interna si externa de tricotaje si tricoturi tip lana, tip bumbac si poliester. Productia este profilata pe articole din tricot pentru imbracaminte sport adulti si copii, compleuri, fuste, pulovere care se realizeaza intr-o bogata gama sortimentala atat pentru piata interna cat si pentru export.

1.1.b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale;

Societatea Comerciala EMA SA Piatra Neamt a luat fiinta in anul 1991 prin preluarea integrala a patrimoniului fabricii I. T. "8 Martie " in conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1990 de reorganizare a societatilor economice de stat si are ca obiect principal de activitate , producerea si comercializarea pe piata interna si externa de tricotaje si tricoturi tip lana, tip bumbac si poliester.

1.1.c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar; Nu este cazul.

1.1.d) Descrierea achizitiilor si / sau instrainarilor de active;

Nu s-au achizitionat active corporale

Nu s-au instrainat active corporale.

1.1.e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii

Se observa ca in anul 2022 majoritatea indicatorilor economici si financiari au inregistrat nivele mai scazute, atat fata de cei inregistrati in anul 2021 cat si fata de prevederile din bugetul de venituri si cheltuieli. Ceea ce a condus la aceste rezultate au fost : scaderea productiei la export prin lipsa de comenzi, cresterile salariale impuse de legislatia in vigoare, reducerea productivitatii muncii. Trebuie mentionat ca si in anul 2022, pe langa volumul mai mic de comenzi pentru extern se observa o orientare a acestora catre intern.

1 . 1 . 1. Elemente de evaluare generala:

a) Pierdere: 1657988 lei

b) cifra de afaceri neta: 3693671 lei

D)lichiditate (disponibil in cnt etc.) :

Lichiditate curenta:3.72

Lichiditate imediata:0.79

1 .1 .2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate si/ sau servicii prestate cu precizarea:

a)principalelor piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie: societatea are piata de desfacere la export si intern. Pentru intern s-a realizat 78% din cifra de afaceri iar vanzarile externe sunt catre Europa.

b) ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale in ultimii trei ani;

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
- tricotaje livrate la intern	90%	70%	78%
- tricotaje livrate extern	10%	30%	22%

c) produselor noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.- nu este cazul;

1 . 1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import) Materia prima si materialele auxiliare necesare desfasurarii procesului de productie provin:

- materia prima: Firma Erdemoglu Turcia, SC RIFIL Savinesti

-pasmanterie : SC AVETEX SA Brasov

SC EMIDALE SRL Bucuresti

SC PORTA BELLA SRL Bucuresti

SC PLASTINVEST SRL Bistrita Nasaud

SC DIMEX SRL Bacau

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung ; - dezvoltarea pietei interne si piata Europa

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori:

-importul masiv de articole tricotate din Asia

-importul de articole tricotate in regim de second hand

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

- pierderea pietei de desfacere SUA a avut un impact negativ asupra veniturilor societatii.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul societatii comerciale

a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca ,

Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul anului 2022 era de 78 persoane din care 4 persoane cu studii superioare specializate pe domenii de activitate;

Exista reprezentanti ai salariatilor la nivel de firma;

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi. — nu este cazul

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator — nu este cazul

1.1.7, Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare — nu este cazul

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului —

Pentru diminuarea riscului de neplata si diminuare a stocurilor conducerea a luat urmatoarele masuri:

- livrarea pe baza de instrumente financiare
- productia se realizeaza in baza cererilor clientilor
- riscul de pret este acoperit, in principal, prin stabilirea preturilor in valuta

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

- a) Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeaasi perioada a anului anterior. — nu este cazul
- b) Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut. - nu este cazul
- c) Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza, — nu este cazul

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.

Capacitatile de productie sunt amplasate in incinta firmei respectiv municipiul Piatra Neamt, str.Baltaguului nr.1:

2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale.

Cladirile sunt amortizate in procent de 89%

Utilajele de productie sunt amortizate in procent de 89%

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale. — nu este cazul

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala. —BVB - ATS

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani. Dividende cuvenite actionarilor m ultimii trei ani:

	2019	2020	2021	lei
-dividende platite	0	0	0	

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni. – nu este cazul,

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale. — nu este cazul

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/ sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatori de astfel de valori mobiliare. — nu este cazul

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator .

a) CV (nume, prenume, varsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechimea in functie):

1. IFTIME SILVIA , 78 ani, inginer textilst, 47 ani experienta profesionala, 20 ani vechime in functie

2. HODOROABA DORINA, 72 ani, inginer textilst, 40 ani experienta profesionala, 13 ani vechime in functie,

3. CHELE DANIELA , 53 ani, economist, 27 ani experienta profesionala, 16 ani vechime in functie,

b) orice acord. intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator; - nu este cazul

c) participarea administratorului la capitalul societatii comerciale ;

Consiliul de Administratie a avut urmatoarea componenta:

NUME SI PRENUME	FUNCTIA	PARTICIPAREA LA CAPITAL SOCIAL
1.IFTIME SILVIA	presedinte	286.828 actiuni
2.HODOROABA DORINA	secretar	1.320 actiuni
3.CHELE DANIELA	vicepresedinte	5359 actiuni

d) lista persoanelor afiliate societatii comerciale. —nu este cazul

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale. Pentru fiecare, prezentarea urmatoarelor informatii .

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva; nelimitat

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive :- nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale.

NUME SI PRENUME	FUNCTIA	PROFESIA	PARTICIPAREA LA CAPITAL SOCIAL
AMARIEI OANA VIOLETA	director general	inginer textilst	0 actiuni

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2 prezentarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului. - nu este cazul

5. Situatia financiar-contabila

Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel putin la .

- a) elemente de bilant ;active care reprezinta cel putin 10% din total active; numerar si alte disponibilitati lichide ; profituri reinvestite • total active curente ; total pasive curente .

Patrimoniul societatii din ultimii trei ani se prezinta astfel: (in mii lei)

Elemente	2020	2021	2022
Total active,din care:	11424	9911	7640
Active imobilizate	2298	2185	2074
Active circulante	9126	7726	5566
Datorii curente	979	2068	1488
Total active minus datorii curente	9356	7811	6153
Datorii ce tb.achitate intr-o perioada >1 an	0	0	0
Capitaluri proprii	9356	7811	6153

Din datele prezentate mai sus rezulta urmatoarele aspecte:

- activele imobilizate au scazut cu 113mii lei, respectiv cu 5%;- activele circulante au inregistrat o scadere cu 28%.
- capitalul social subscris si varsat a ramas neschimbat, - capitalurile proprii au scazut cu 21% respectiv 1658mii lei .

Componentele activului cat si cele ale surselor de acoperire a acestora, respectiv elementele componente ale pasivului, la finele anului 2022 au inregistrat o scadere fata de anul 2021. Mentionam ca din totalul datoriilor, 17% reprezinta datorii comerciale, diferenta reprezentand datorii curente fata de angajati si buget si alte obligatii.

Precizam deasemeni, societatea noastra are obligatii restante la stat, si nu prezinta obligatii restante fata de salariati.

b) contul de profit si pierderi ; vanzari nete ; venituri brute ; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% in vanzarile nete sau in veniturile brute ; provizioanele de risc si pentru diverse cheltuieli ; referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimul an sau care urmeaza a se efectua in urmatorul an ; dividendele declarate si platite;

Modul de utilizare a activelor societatii si de gestiune a patrimoniului se reflecta in indicatorii financiari pe care-i vom prezenta in continuare astfel: (in lei)

Indicatori	2020	2021	2022
Cifra de afaceri neta	3746715	3710346	3693671
Venituri totale	4329034	3807656	3403016
Cheltuieli totale	5679529	5352877	5061004
Profit brut	0	0	0
Pierdere	1350495	1545221	1657988
Rezultatul de baza pe actiune	0	0	0

Cheltuielile cu o pondere mai mare de 20% in veniturile brute: (in lei)

Natura cheltuielilor	2020	2021	2022
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	1627970	1787520	1425000
Cheltuieli cu personalul	3379380	2911730	2987624

c) cash flow : toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

Indicatorul pentru aprecierea capacitatii de Plata a firmei este fluxul de trezorerie.

Situatia fluxurilor de trezorerie pe ultimul an se prezinta astfel:

	2021	2022
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare (lei)	-1359873	-1657988
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii (lei)	0	0
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare (lei)	0	0
Cresterea neta a numerarului si echivalentei de numerar (lei)	-1359873	-864738
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei (lei)	2457978	1098105
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei (lei)	1098105	233367

6 Semnaturi

Presedinte al Consiliului de Administratie

Iftime Silvia



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2022**

Precizări MFP

Suma de control

711.795

Versiuni

Atenție !

Entitatea EMA SA

Adresa

Județ Neamt Sector Localitate PIATRA NEAMT

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

BALTAGULUI 1

Număr din registrul comerțului J27/54/1991

Cod unic de inregistrare 2 0 4 8 3 0 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1439 Fabricarea prin tricotare sau croșetare a altor articole de îmbrăcăminte

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1439 Fabricarea prin tricotare sau croșetare a altor articole de îmbrăcăminte

 Situatii financiare anuale

(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelații

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IFTIME SILVIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHERGHEL FLORENTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

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

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
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	2.183.279	2.072.334
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	2.000	2.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.185.279	2.074.334
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	5.124.848	4.353.281
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)	1.495.163	945.145
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.495.163	945.145
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	7.559	34.467
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.098.105	233.367
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	7.725.675	5.566.260
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	2.100.065	1.487.693
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	5.625.610	4.078.567
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.810.889	6.152.901
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	711.795	711.795
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	711.795	711.795
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	3.956.887	3.956.887
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	4.687.428	3.142.207
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	
SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.545.221	1.657.988
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	7.810.889	6.152.901
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	7.810.889	6.152.901

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

IFTIME SILVIA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHERGHEL FLORENTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.4268/2022</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.710.346	3.693.671
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.710.346	3.693.671
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.276.789	3.309.744
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	433.557	383.927
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	12.784	0
Sold D	08	08	0	336.255
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.723.130	3.357.416
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	913.579	634.112
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.823	9.122
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	465.922	460.752
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	172.160	271.479
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	238.199	176.255
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	404.201	321.017
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.911.733	2.987.624
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.852.879	2.912.621
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	58.854	75.003

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	112.688	110.945
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	112.688	110.945
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	484.478	459.604
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	228.826	184.670
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	186.846	203.633
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	68.806	71.301
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	5.296.424	4.983.176
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	1.573.294	1.625.760
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	188	116
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	84.338	45.484
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	84.526	45.600
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	56.453	77.828
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	56.453	77.828

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	28.073		0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0		32.228
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	3.807.656		3.403.016
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	5.352.877		5.061.004
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0		0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	1.545.221		1.657.988
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0		0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	1.545.221		1.657.988

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IFTIME SILVIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHERGHEL FLORENTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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		1.657.988
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	952.549	952.549	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	253.614	253.614	
- peste 30 de zile	06	06	85.031	85.031	
- peste 90 de zile	07	07	168.583	168.583	
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	324.083	324.083	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	210.990	210.990	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	113.093	113.093	
- 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	273.686	273.686	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	21.242	21.242	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	101.166	101.166	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	92		87
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	88		78
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	269.490
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
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
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
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.000	2.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.000	2.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	2.000	2.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.475.891	935.157
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		235.936
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	44.171	34.817
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	38.327	31.965
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	5.844	2.852
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	80	150
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	80	150
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	6.738	344
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.738	344
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.080.561	210.973
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	43.675	59.724
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.036.886	151.249
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.100.065	1.487.693
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.187.156	497.113
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	94.582	79.312
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	744.810	837.751
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	349.341	399.093
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	395.440	444.129
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	29	-5.471
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	73.517	73.517		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	73.517	73.517		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	711.795	711.795		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	711.795	711.795		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	67.800	64.860		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	7.117.950	X	7.117.950	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	51.964	0,73	51.964	0,73
- deținut de persoane fizice	170	151	3.989.546	56,05	3.989.546	56,05
- deținut de alte entități	171	152	3.076.440	43,22	3.076.440	43,22
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IFTIME SILVIA

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GHERGHEL FLORENTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold 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	11.306			X	11.306
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	11.306			X	11.306
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	983.105			X	983.105
2.Constructii	09	4.304.208				4.304.208
3.Instalatii tehnice si masini	10	6.028.659				6.028.659
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12	12.806				12.806
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.328.778				11.328.778
III.Imobilizari financiare	19	2.000			X	2.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.342.084				11.342.084

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	11.306			11.306
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	11.306			11.306
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.888.027	78.054		3.966.081
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.244.666	32.891		5.277.557
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	12.806			12.806
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	9.145.499	110.945		9.256.444
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	9.156.805	110.945		9.267.750

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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

IFTIME SILVIA

Numele si prenumele

GHERGHEL FLORENTINA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

EMA SA
 PIATRA NEAMT
 RO2048307
 J27/54/1991
 Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 1

Active imobilizate

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	11 306	0	0	11 306	11 306		0	11 306
Terenuri	983 105	0	0	983 105	0	0	0	0
Constructii	4 304 208	0	0	4 304 208	3888027	78 054	0	3 966 081
Instalatii tehnice si masini	6 028 659	0	0	6 028 659	5 244666	32 891	0	5 277 557
Alte instalatii, utilaje, mobilier	12 806	0	0	12 806	12 806	0	0	12 806
Imobilizari in curs	0	0	0	0				
Imobilizari financiare	2 000	0	0	2 000				
TOTAL	11 342 084	0	0	11 342 084	9 156 805	110 945	0	9 267 750

Administrator,

Numele si prenumele:

Iftime Silvia

Semnatura,

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele:

Gherghel Florentina

Calitatea: Economist

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,



EMA SA
PIATRA NEAMT
RO2048307
J27/54/1991
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfirsitul exercitiului financiar
		In cont	Din cont	

Administrator,

Numele si prenumele:

Iftime Silvia

Intocmit,

Numele si prenumele: Gherghel Florentina

Calitatea: Economist

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,

Stampila unitatii



Semnatura,



EMA SA
PIATRA NEAMT
RO2048307
J27/54/1991
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 3

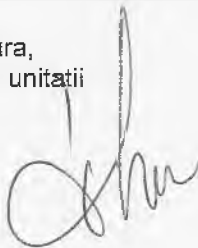
Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Pierdere	1 657 988
rezerva legala	
acoperirea pierderilor contabile	
dividende	0
alte repartizari- fd rezerva	1 657 988
Profit nerepartizat	

Administrator,

Numele si prenumele:
Iftime Silvia

Semnatura,
Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: Gherghel Florentina
Calitatea: Economist
Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,



EMA SA
PIATRA NEAMT
RO2048307
J27/54/1991

Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 4

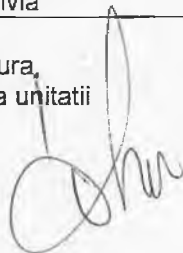
Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3 710 346	3 693 671
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5 283 640	5 319 431
3. Cheltuielile activitatii de baza	5 283 640	5 319 431
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1 573294	-1 625 760
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1 573294	-1 625 760

Administrator,

Numele si prenumele:
Iftime Silvia

Semnatura,
Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: Gherghel Florentina
Calitatea: Economist
Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,



EMA SA
 PIATRA NEAMT
 RO2048307
 J27/54/1991
 Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31.12.2022		Termen de lichiditate	
	col 2+3	sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	
Total , din care:	945 145	945 145		
1.Furnizori-debitori	39 206	39 206		
2.Clienti	870 972	870 972		
3.Avansuri personal	0	0		
4.Alte creante personal	31 965	31 965		
5.TVA de rambursat	0	0		
6.Alte impozite , taxe	2 852	2 852		
7.Debitori diversi	150	150		

Datorii	Sold la 31.12.2022		Termen de lichiditate	
	col 2+3	sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	
Total , din care :	1 487 693	1 487 693		0
1.Furnizori	253 614	253 614		
2.Furnizori imobilizari				
3.Furnizori facturi nesosite	42 135	42 135		
4.Personal remuneratii datorate	68 308	68 308		
5.Salarii neridicate				
6.Retineri din salariu pentru terti	7 011	7 011		
7.Alte datorii-personal	3 993	3 993		
8.Asigurari sociale	399 093	399 093		
9.Ajutor somaj/CAM	25 806	25 806		
10.Impozit profit/venit micro				
11.Impozit salarii	91 162	91 162		
12.TVA de plata	212 874	212 874		
13.Fonduri speciale				
14.Creditori diversi				
15.Asociati conturi curente				
16.Dividende de plata	73 517	73 517		
17.Alte imprumuturi si datorii asimilate	310 180	310 180		0

Administrator,

Numele si prenumele:

Iltime Silvia

Intocmit,

Numele si prenumele: Gherghel Florentina

Calitatea: Economist

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,
 Stampila unitatii



Semnatura,



EMA SA
PIATRA NEAMT
RO2048307
J27/54/1991
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare sunt efectuate in conformitate cu principiile contabile si anume:

- principiul continuitatii activitatii
- principiul permanentei metodelor
- principiul prudentei
- principiul contabilitatii de angajamente
- principiul intangibilitatii
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii
- principiul necompensarii
- contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza
- principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie
- principiul pragului de semnificatie

Nu sunt abateri de la principii si nu s-au schimbat metodele de evaluare.

Nu s-au folosit reguli de evaluare alternative.

Dobanzi incluse in costul de productie al activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de productie: nu este cazul.

Administrator,

Numele si prenumele:

Iftime Silvia

Semnatura,
Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: Gherghel Florentina

Calitatea: Economist

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,



EMA SA
PIATRA NEAMT
RO2048307
J27/54/1991

Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Capitalul subscris si varsat al EMA SA este de 711 795 RON.

Actiuni rascumparabile: nu este cazul

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar: nu este cazul

Obligatiuni emise: nu este cazul

Administrator,

Numele si prenumele:
Iftime Silvia

Semnatura,
Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele:	Gherghel Florentina
Calitatea:	Economist
Nr.de inregistrare in organismul profesional:	

Semnatura,



EMA SA
PIATRA NEAMT
RO2048307
J27/54/1991

Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Salarizarea directorilor si administratorilor:

Administratorul firmei nu este angajat .

Valoarea avansurilor si creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar: nu este cazul

Salariati:

Numarul mediu aferent exercitiului financiar: 87

Salarii platite aferente exercitiului financiar: 2 643 131 RON

Cheltuieli cu asigurarile sociale: 60 856 RON.

Administrator,

Numele si prenumele:

Iftime Silvia

Intocmit,

Numele si prenumele: Gherghel Florentina

Calitatea: Economist

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,
Stampila unitatii



Semnatura,



EMA SA
PIATRA NEAMT
RO2048307
J27/54/1991
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 9

Calculul si analiza indicatorilor economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

- a) Indicatorul lichiditatii curente = Active curente/Datorii curente = $5531793/1487693 = 3.72$
b) Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente-Stocuri)/Datorii curente = $1178512/1487693 = 0.79$

2. Indicatori de risc

- a) Indicatorul gradului de indatorare = Capital imprumutat/Capital propriu = $0/6152901 = 0$
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor = Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda = $-1657988/0 = 0$

3. Indicatori de gestiune

- a) Viteza de rotatie a stocurilor = Costul vanzarilor/Stocul mediu = $4983176/4739065 = 1.05$
b) Numar de zile de stocare = $365 * \text{Stocul mediu} / \text{Costul vanzarilor} = 365 * 4739065 / 4983176 = 347$
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti = $365 * \text{Sold mediu clienti} / \text{Cifra de afaceri} = 365 * 1185462 / 3693671 = 117.13$
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori = $365 * \text{Sold mediu furnizori} / \text{Cifra de afaceri} = 365 * 587538 / 3693671 = 58.04$
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri/Active imobilizate = $3693671/2074334 = 1.78$
f) Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri/Total active = $3693671/7640594 = 0.48$

4. Indicatori de profitabilitate

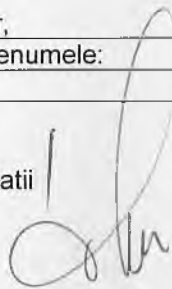
- a) Rentabilitatea capitalului angajat = Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Capitalul angajat = $-1657988/6152901 = 0$
b) Marja bruta din vanzari = Profit brut din vanzari/Cifra de afaceri = $-1625760/3693671 = 0$

Administrator,

Numele si prenumele:

Iftime Silvia

Semnatura,
Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: Gherghel Florentina

Calitatea: Economist

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,



EMA SA
PIATRA NEAMT
RO2048307
J27/54/1991
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2022 - Nota 10

Alte informatii

a) Prezentarea persoanei juridice:

EMA SA a fost infiintata in anul 1991, avand ca principal obiect de activitate: Fabricarea prin tricotare sau crosetare a altor articole de imbracaminte, cod CAEN – 1439.
Sediul societatii este in localitatea PIATRA NEAMT, jud. NEAMT.

b) Informatii privind relatiile persoanei juridice cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice: nu este cazul.

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina: inregistrarea in contabilitate se face la cursul din data documentului justificativ.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara: nu este cazul
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal: nu este cazul.

e) Cifra de afaceri:

Cifra de afaceri neta este in valoare de 3 693671 RON, din care:
productia vanduta in valoare de: 3 309 744RON
venituri din vanzarea marfurilor: 383 927RON

f) Nu s-au constatat evenimente ulterioare datei bilantului.

g) Nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare si nici venituri si cheltuieli in avans.

h)i) Firma nu are incheiate contracte de leasing financiar sau operational.

j) Onorariile platite persoanelor care verifica situatiile financiare anuale simplificate: societatea are incheiat contract cu o firma de expertiza contabila membra CECCAR.

k,l,m,n,o,p) : nu este cazul.

Starea de urgenta generata de COVID-19, cu luarea in considerare a dispozitiilor prevazute in Decretul nr.195/2020, a Ordonantelor Militare, precum si a altor dispozitii ale autoritatilor statului impuse in aceasta perioada, afecteaza volumul activitatii SC EMA SA, prin reducerea comenzilor, dar nu va conduce la inchiderea firmei.

Administrator,

Numele si prenumele:

Iftime Silvia

Semnatura,

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: Gherghel Florentina

Calitatea: Economist

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,

Declaratie bilant.txt
DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitate: SC EMA SA
Judetul: 27--NEAMT
Adresa: localitatea PIATRA NEAMT, str. BALTAGULUI, nr. 1, tel.0233 215070
Numar din registrul comertului: J27/54/1991
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1439--Fabricarea prin
tricotare sau crosetare a altor articole de imbracaminte
Cod unic de inregistrare: 2048307

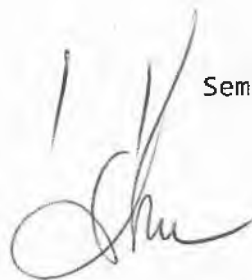
Subsemnata ing. IFTIME SILVIA
isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la
31/12/2022
si confirma ca:

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

b) Situatiile financiare anuale 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



SC,,MEGA CONT EXPERT "S.R.L.

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului:J27/212/2001. – CUI RO13945502-CS=10.000 lei.

Sediu social :Piatra Neamt, str.Progresului, m. I, B1B.9, ap.55,. - Tel./Fax 0233/229729

Birouri : 0745600461. - Tel./Fax 0233/229729

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARI SOCIETĂȚII S.C. EMA SA

Raport asupra situațiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C. EMA SA** (Societatea)care cuprind bilantul la data de **31 decembrie 2022**, contul de profit si pierdere , situatia modificarilor capitalului propriu, și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative la situațiile financiare .Situațiile financiare mentionate se referă la:

- Total capitaluri proprii: - 6.152.901 lei,
- Rezultatul net al exercițiului financiar: -1.657.988 lei,

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , a societății **SC. EMA SA**,precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor sale de trezorerie pentru anul încheiat , la 31 decembrie 2022 , în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , cu modificarile ulterioare (OMFP .1802/2014")și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinie

3.Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-i). 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 cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

4.Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada

curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
<p>Veniturile cuprind în principal veniturile din lucrări executate și servicii prestate. Venitul este recunoscut la livrarea/ recepția lucrărilor conform contractelor de prestări servicii încheiate cu clienții.</p> <p>Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul din indicatorii cheie de performanță a Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoașterii au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Testarea eficacității principalelor controale ale Societății pentru a preveni și detecta fraude și erorile în recunoașterea veniturilor. Această procedură a inclus testarea controalelor pentru recunoașterea veniturilor, pe baza livrărilor efectuate, prin referire la un esanțion de tranzacții. • Inspectarea contractelor cu clienții, pe baza de esanțion, pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor Societății au fost în conformitate cu cerințele și standardere contabile în vigoare; • Evaluarea pe baza de esanțion, a recunoașterii în perioada financiară corespunzătoare a veniturilor înregistrate aproape de sfârșitul exercitiului financiar, prin compararea tranzacțiilor selectate, cu documentația relevantă, • Obținerea de confirmări a soldurilor clienților la sfârșitul anului pe baza de esanțion;

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

5. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr.1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 9 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor , si in acest demers , sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare , daca Raportul administratorului include , in toate aspectele semnificative , informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 , din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia , informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ .Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale , noi am citit raportul administratorilor pentru situatiile financiare individuale si prezentat de la pagina 1 la 9 si raportam ca :

a)in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente , in toate aspectele semnificative , cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate.

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include , in toate aspectele semnificative , informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 (Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate)

c)in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2022, cu privire la Societate si mediul acesteia , nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ .

Raportul administratorilor nu este parte integranta a situatiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991 ,republicata si modificata si cu Reglementarile Contabile Romanești conforme cu Directiva a IV A Comunitatilor Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare.

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

este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea , pentru prezentarea daca este cazul , a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile , fie nu are nicio alta alternativa realista inafara acestora.

8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr -un audit al situatiilor financiare

8. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile , privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu , sunt lipsite de denaturari semnificative , cauzate fie de frauda fie de eroare , precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra . Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare , dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA, va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa , daca aceasta exista . Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, 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.

9. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA , exercitam rationamentul profesional, si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea ;

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda , fie de eroare , proiectam si si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare , deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete , fals, omisiuni intentionate , declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit , adecvate circumstantelor , dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al esimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam , pe baza probelor de audit obtinute , daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei 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 in 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.

- Evaluam in ansamblu 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 sa rezulte intr-o maniera fideia.

10. Alte aspecte

Acest Raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor societatii .Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care ar trebui sa le raportam intr-un raport de audit financiar , si nu in alte scopuri .In masura permisa de lege, nu acceptam, si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si fata de actionarii acesteia , pentru auditul nostru , pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata .

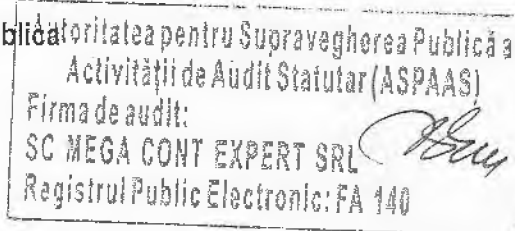
Limitarea sferei activității auditorului

Exista o nota explicativa privind evenimentele ulterioare , care detaliaza masurile luate de societate si exista un grad de incertitudine nesemnificativa asupra riscului de continuitate .

In numele societatii de audit:

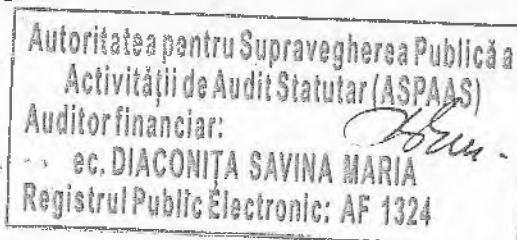
S.C. MEGA CONT EXPERT” S.R.L.
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar (ASPAS)
Cu nr. Fa 140,
Piatra Neamt, str Progresului , nr.1, bl.B 9, AP.55

Piatra Neamt, 31.03.2023



Auditor financiar

Diaconita Savina Maria
Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar (ASPAS)
Cu nr. AF 1324



Declaratie privind Governanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principiile de Governanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB" intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Governanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC EMA.S.A. au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC EMA S.A. urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Governanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta Corporativa:

	Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
	1	2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detina un regulament intern si Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	X		
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporativa.	X		

B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertii parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		X	In curs de rezolvare
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenii limba si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		X	In curs de rezolvare
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X	In curs de rezolvare
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	X		
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului		X	In curs de rezolvare

	net sau orice alt indicator financiar relevant.			
D.6	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	in curs de rezolvare

