

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA

Sediul central: str. Unirii nr. 11,
Măgurele, Județ Ilfov
Nr. de înreg. Reg. Com.: J23/4187/2019
C.U.I.: RO31692750

RAPORT ANUAL – 2022 - completare

Data raportului: 28.07.2023

Emitent: NEMO EXPRES LOGISTIC SA

Sediu social: Jud.Ilfov, Loc. Varteju, Oras Magurele, Str.Unirii, nr. 1
1, Cladire C5, biroul nr. 2, Et. 1

Nr. înreg. ORC: J23/4187/2019

CUI: RO 31692720

Capital social: 1.001.000 Lei

Piata pe care sunt tranzactionate valorile mobiliare emise:

Sistemul Multilateral de Tranzactionare (SMT), categoria Bonds-SMT

Simbol: NEMO23E

În vederea informării corecte a investitorilor și a întregii piețe de capital, **NEMO EXPRES LOGISTIC SA** arată faptul că situațiile financiare aferente anului 2022, pentru care există obligația de publicare până la data de 28.04.2023, dar care din motive obiective au fost publicate cu întârziere în data de 31.05.2023, au fost completate și modificate cu privire la erorile materiale strecurate în formularul 30 - VIII "Alte Informații", determinate de procesul de extragere și prezentare a informațiilor din balanța de verificare, dar care nu au afectat substanțial informația transmisă inițial .

În acest sens , supunem atenției investitorilor și pieței de capital situațiile financiare completate și modificate .

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA**Sediul central:** str. Unirii nr. 11,

Măgurele, Județ Ilfov

Nr. de înreg. Reg. Com.: J23/4187/2019

C.U.I.: RO31692750

Raportul Administratorului Unic al NEMO EXPRES LOGISTIC SA la data de 31.12.2022, întocmit în conformitate cu Reg. ASF nr. 5/2018 pentru anul 2022.

Prezentarea Societății:

NEMO EXPRES LOGISTIC SA este organizată ca societate pe acțiuni cu sediul în Jud. Ilfov, Loc. Varteju, Oraș Magurele, Str. Unirii nr. 11, Clădire C5, biroul nr. 2, Et. 1, nr. înreg. la Reg. Comerțului: **J23/4187/2019**, CUI 31692750, cod CAEN 5320 "Alte activități postale și de curier".

Capitalul social subscris și vărsat integral este în valoare de 1.001.000 lei, divizat în 100.100 acțiuni nominative emise în formă dematerializată, cu valoare nominală de 10 lei fiecare.

Structura acționariatului NEMO EXPRES LOGISTIC S.A. la 31.12.2022 este următoarea:

Denumire acționar	Numar acțiuni	Valoare acțiuni (lei)	Procent deținut (%)
Stanila Florian	100.100	1.001.000	100%
TOTAL	100.100	1.001.000	100%

În anul 2022, Societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de **86.234.619 lei**.

Cifra de afaceri neta, din care:	86.234.619
• venituri din servicii prestate (curierat)	70.457.232
• venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	2.244.908
• venituri din vânzarea marfurilor	30.869
• venituri din activități diverse	13.501.610

Contul de profit și pierdere

La 31.12.2022 Societatea a înregistrat o pierdere de 19.058.174 lei.

	Venituri	Cheltuieli	Pierdere
- de exploatare	86.493.530	104.434.118	- 17.940.588
- financiare	221.509	1.339.095	- 1.117.586
TOTALE	86.715.039	105.773.213	- 19.058.174

Situațiile financiare anuale la 2022 sunt întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și au fost auditate.

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA
Sediul central: str. Unirii nr. 11,
Măgurele, Județ Ilfov
Nr. de înreg. Reg. Com.: J23/4187/2019
C.U.I.: RO31692750

Raportul administratorului **SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA**

1 Considerații generale

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA are ca unic actionar pe domnul STANILA FLORIAN care detinere 100% din capitalul social.

Societatea are ca obiect de activitate principal "Alte activitati postale si de curier", cod CAEN 5320.

2 Situațiile financiare sunt responsabilitatea conducerii SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA și sunt întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

Bilanțul Societății a fost întocmit pe baza balanței de verificare în care au fost înregistrate toate documentele, legal întocmite, privind operațiunile economico-financiare referitoare la perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2022 cu respectarea obligațiilor prevăzute de lege privind organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității, a principiilor contabilității (prudenței, permanenței metodelor, continuității activității, independenței exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere, necompensării) și cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 cu modificările ulterioare.

Controlul intern al Societății este asigurat de persoanele din conducerea acesteia, care au drepturi depline în a supraveghea, verifica și controla toate operațiunile economice și financiare ale Societății, modul în care personalul își îndeplinește obligațiile stabilite în fișa postului cu privire la desfășurarea activității, respectarea protecției muncii, respectarea normelor privind protecția mediului și a altor riscuri în desfășurarea activității.

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA

Sediul central: str. Unirii nr. 11,

Măgurele, Județ Ilfov

Nr. de inreg. Reg. Com.: J23/4187/2019

C.U.I.: RO31692750

Persoanele din conducerea Societatii pot solicita in orice moment persoanelor din subordine efectuarea de verificari suplimentare, tinerea sub observatie pentru anumite perioade de timp a anumitor activitati din cadrul Societatii.

Orice abatere sesizata care ar putea avea consecinte economice, financiare, patrimoniale sau de alta natura asupra Societatii se raporteaza direct administratorului in momentul identificarii acesteia.

Administratorul societatii isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale si confirma ca:

- politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea firmei;
- persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

2.1. Situația patrimoniului

Principalele grupe de posturi din situația patrimoniului NEMO EXPRES LOGISTIC SA, la 31 decembrie 2022, sunt prezentate în tabelul următor, în comparație cu valorile istorice ale acestora la 31 decembrie 2021:

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
TOTAL ACTIVE , din care:	60.329.858	45.179.427
Active imobilizate	2.609.016	545.999
Active circulante	57.195.954	44.504.723
Cheltuieli in avans	524.888	128.705
TOTAL PASIVE , din care:	60.329.858	45.179.427
Total capitaluri	-4.457.006	-23.515.180
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0
Datorii care trebuie platite intr-o perioada de un an	29.465.561	68.694.607
Datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	35.321.303	

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA
Sediul central: str. Unirii nr. 11,
Măgurele, Județ Ilfov
Nr. de înreg. Reg. Com.: J23/4187/2019
C.U.I.: RO31692750

3. Analiza contului de profit și pierdere

Structura veniturilor și cheltuielilor societății NEMO EXPRES LOGISTIC SA
la 31 decembrie 2022 este prezentată în tabelul următor:

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Venituri din exploatare	138.184.830	86.493.530
Cheltuieli din exploatare	138.717.782	104.434.118
Rezultat operațional (1)	-532.952	-17.940.588
Total venituri financiare	10.969	221.509
Total cheltuieli financiare	1.378.798	1.339.095
Rezultat financiar (2)	-1.367.829	-1.117.586
Total venituri extraordinare	-	-
Total cheltuieli extraordinare	-	-
Rezultat extraordinar (3)	-	-
Rezultat brut (1)+(2)+(3)	-1.900.781	-19.058.174
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0	0
Rezultat net	-1.900.781	-19.058.174

Administrator

STANILA FLORIAN



SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA
Sediul central: str. Unirii nr. 11,
Măgurele, Județ Ilfov
Nr. de inreg. Reg. Com.: J23/4187/2019
C.U.I.: RO31692750

DECLARATIE.

Subsemnatul, STANILA FLORIAN, in calitatea de Administrator Unic al SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA, declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele mele, situatia financiar-contabila la 31.12.2022 a fost intoemita in conformitate cu standardele contabile aplicabile si ofera o imagine corecta și conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere, iar raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri specifice activitatii desfasurate.

Administrator Unic,
STANILA FLORIAN



Bifati numai dacă este cazul:

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

An Semestru Anul **2022**

Suma de control **1.001.000**

Entitatea: NEMO EXPRES LOGISTIC SA

Adresa

Județ: _____ Sector: _____ Localitate: SAT VARTIEJU MAGURELE

Strada: _____ Nr.: 11 Bloc: _____ Scara: _____ Ap.: _____ Telefon: 0722198846

Număr din registrul comerțului: 123/4187/2019 Cod unic de înregistrare: 3 1 6 9 2 7 5 0

Forma de proprietate: _____ Cod LEI (Legal Entity Ident. Num., conform ISO 17442): _____

34: Societate pe acțiuni Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN): _____

5320: Alte activități postale și de curier Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN): _____

5320: Alte activități postale și de curier Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN): _____

Situații financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități de interes public ?

Entități mici

Microentități

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 de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
 F30 - DATE INFORMATIVE
 F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:	Capitaluri - total	-23.515.180
	Capital subscris	1.001.000
	Profit/ pierdere	-19.058.174

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele: STANILA FLORIAN

Numele și prenumele: STOICA MADALINA

Semnătura:

Calitatea: 12-CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de audiere a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru audierea situațiilor financiare anuale? DA NU

Nr. de înregistrare în organismul profesional: _____

CIF/CUI membru CECCAR: _____

Semnătura: _____

AUDITOR

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nume și prenume auditor: persoană fizică/ Denumire firma de audit: PLATON VALERIA

Digitally signed by Florian Stanila
 Date: 2023.07.11 11:52:51 +0100
 Semnătura electronică

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS: AF-2125 CIF/CUI: 2551023400507

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzurii? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	01	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04	
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	07	3
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.862.890
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	497.089
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	76.349
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	44.671
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.480.999
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	128.014
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	128.014
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.609.016
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		411.309
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 377 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	801.158	133.313
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	75.402	36.831
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	826.560	581.453
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676** + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	17.762.745	13.098.444
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282-431**+436** + 437**+ 4382- 441** - 4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447** - 4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	35.305.259	23.091.347
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar (ct. 463)	36	35a 1301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	53.068.004	36.189.791
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 - 541 + 542)	41	40	3.301.390	7.733.479
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	57.195.954	44.504.723
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	524.888	128.705
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		7.799.576
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 - 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	968.750	12.958.333
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	265.572	363.712
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	24.567.747	24.778.925
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

B. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	51	52	3.663.492	22.794.061
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	29.465.561	68.694.607
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	28.255.281	-24.061.179
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	30.864.297	-23.515.180
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 + 169)	57	56	7.800.680	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	12.406.249	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	15.114.374	
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	35.321.303	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.001.000	1.001.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.001.000	1.001.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	200	200
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	200	200
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	3.557.425	5.458.206
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		0
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.900.781	19.058.174
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-4.457.006	-23.515.180
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-4.457.006	-23.515.180

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilabile, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt aplicabile 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 creșterilor reale și puse în vânzare, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

STANILA FLORIAN

Semnătura

Numele și prenumele

STOICA MADALINA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	137.907.120	86.234.619
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
● Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	137.885.565	86.204.153
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	21.505	30.869
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	-50	403
— 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		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09	0	0
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	0	0
● 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	277.710	258.911
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	138.184.830	86.493.530
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	19.038.332	15.011.754
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.418.939	693.043
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	258.946	345.500
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	243.094	335.440
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	484.200	230.814
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	594.631	915.093
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	15.075.518	12.666.096
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	14.592.254	12.401.018
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	483.264	265.078

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	276.318	183.598
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	276.318	183.598
a.2) Venituri (ct.7813 - din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	102.760.160	76.218.406
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	100.097.991	72.348.893
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	712.876	488.076
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581- 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	1.949.293	3.381.437
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care erau în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	138.717.782	104.434.118
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	532.952	17.940.588
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	155	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	10.814	221.509
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	10.969	221.509
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.187.919	1.105.045
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663-664+665+667+668)	59	58	190.879	234.050
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.378.798	1.339.095

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.367.829	1.117.586	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	138.195.799	86.715.039	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	140.096.580	105.773.213	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	1.900.781	19.058.174	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	0	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0	
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0	
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	1.900.781	19.058.174	

*] 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

STANILA FLORIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOICA MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se găsesc în Nr. rd. din col. B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd. OMF nr. 4268 / 2022	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		19.058.174	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (30%)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	344		243	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	329		102	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40-41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43 - 44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	44.671	
- 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		102.071
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și 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		102.071
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		102.071
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	17.788.146	13.135.274
- 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	116.247	
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482), (rd.62 la 66)	73	61	1.889.376	1.535.016
- creanțe în legătura cu bugetul asiguranilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	196.555	193.438
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.692.821	1.341.578
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsaminte 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	33.940.772	21.684.507
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționari/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	33.940.772	21.684.507
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecantate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320c)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.540.941	4.231.131
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.540.941	4.231.131
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	383.642	708.776
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	377.621	707.515
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.021	1.261
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.376.807	2.793.572
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		2.793.572
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	1.376.807	
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	43.611.184	68.694.079
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		20.757.909
- în lei	114	100		20.757.909
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	651.590	5.194
- 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	24.833.319	25.142.638
- 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	27.732	
- 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	751.113	1.077.468
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	14.762.337	19.156.416
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.794.875	8.398.713
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.337.160	9.490.388
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	235.971	324.078
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	394.331	943.237
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 indiforent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	2.611.046	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	301.046	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	2.310.000	

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.779	2.554.454		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) ? (din ct.462-4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.779	2.554.454		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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 operatori economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.001.000	1.001.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.001.000	1.001.000		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	351.349	351.349		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	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	1.001.000	X	1.001.000	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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	390.390	39,00		
- deținut de persoane fizice	170	151	610.610	61,00	1.001.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2021		2022	
III. 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)			
		B	2021		2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2021		2022	
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	1.792.144			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2021	2022
- dividendele interimare repartizate a)	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:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192		170a (322)	
- secetă	193		170b (323)	
- alunecări de teren	194		170c (324)	
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STANIL A FLORIAN

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOICA MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*1) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajatori – 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreprinzători unici de familie sau șomerii 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 reclassificate 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 (FFGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FLADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolului 15 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, înainte de deduceri de costuri 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 lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori 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 'datori comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datori în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile 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 Ordonanței ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	738			X	738
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	351.349			X	351.349
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	352.087			X	352.087
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.360.330		1.360.330	X	0
2.Constructii	09	554.549		554.549		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.527.297	41.354	154.157		1.414.494
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	144.267				144.267
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	44.671	65.059	44.671		65.059
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.631.114	106.413	2.113.707		1.623.820
III.Imobilizari financiare	19	128.014		25.943	X	102.071
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.111.215	106.413	2.139.650		2.077.978

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea in 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	738			738
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	351.346			351.346
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	352.084			352.084
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	51.989	12.997	64.986	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.030.208	138.769	88.832	1.080.145
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	67.918	31.832		99.750
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	1.150.115	183.598	153.818	1.179.895
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.502.199	183.598	153.818	1.531.979

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate 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 immobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari 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 imobilizari 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

STANILA FLORIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

STOICA MADALINA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.854) 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, în bătă.*

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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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 CMFP 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;
 - societile 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 CMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

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

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

B. Corectarea de eroare 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 OMF 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. Modificarea 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 OMF 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului 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, contravaloră 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 exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului 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 - donații 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	
			-
			+

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA – in insolventa
Sediul central: str. Unirii nr. 11,
Măgurele, Județ Ilfov
Nr. de înreg. Reg. Com.: J23/4187/2019
C.U.I.: RO31692750

Catre,

Agentiei Nationale de Administrare Fiscala

Directia Generala a Marilor Contribuabili

Subsemnatul, Florian Stanila, in calitate de Administrator Special al SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA – in insolventa, cu sediul in Loc. Varteju, Oras Magurele, str. Unirii nr. 11, cladire C5, biroul nr. 2, et. 1, jud. Ilfov, CUI RO31692750, J40/21424/1992, in baza Ordinului Nr. 450/2016 pentru aprobarea Procedurii de corectare a erorilor cuprinse in situatiile financiare anuale si raportarile contabile anuale depuse de operatorii economici si persoanele juridice fara scop patrimonial, declar pe propria raspundere ca documentele anexate sunt retransmise ca urmare a corectarii erorilor constatate la formularul 30 si ca reflecta realitatea societatii pe care o reprezint.

Va multumim pentru intelegere!

Administrator,
Florian Stanila



SC. NEMO EXPRES LOGISTIC SA
 SEDIU: Loc. Varteja, Oras Magurele, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Cladire C5, biroul nr. 2, Jud. ILFOV
 C.U.L.: RO31692750
 NR. INREG. ONRC: J23 /4187 /2019
 CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

Nota 1
 Bilant 2022

Active imobilizate

Elemente de active**)	Valoare bruta***)			Sold la 31 decembrie 4 = 1-2-3	Deprecieri ****) (amortizare si provizioane)			Sold la 31 decembrie 8 = 5+6-7
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	
	1	2	3		5	6	7	
0								
Cheltuieli de constituire	738.00	0.00	0.00	738.00	738.00	0.00	0.00	738.00
Cheltuieli de dezvoltare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte imobilizari	351.349.00	0.00	0.00	351.349.00	351.346.00	0.00	0.00	351.346.00
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Terenuri	1.360.330.00	0.00	1.360.330.00	0.00	0.00	12.997.00	64.986.00	0.00
Constructii	554.549.00	0.00	554.549.00	0.00	51.989.00	138.769.00	88.832.00	1.080.145.00
Instalatii tehnice si masini	1.527.297.00	41.354.00	154.157.00	1.414.494.00	1.030.208.00	31.832.00	0.00	99.750.00
Alte instalatii, utilaje si mobilier	144.267.00	0.00	0.00	144.267.00	67.918.00	0.00	0.00	0.00
Avansuri si imobilizari corporale in curs	44.671.00	65.059.00	44.671.00	65.059.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Imobilizari financiare	128.014.00	0.00	25.943.00	102.071.00	0.00	183.598.00	153.818.00	0.00
TOTAL	4.111.215.00	106.413.00	2.139.650.00	2.077.978.00	1.502.199.00	183.598.00	153.818.00	1.531.979.00

Administrator,
 STANILIA FLORIAN




Intocmit,
 STOICA MADALINA



SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA
 SEDIUL: Loc. Vartija, Oras Magurele, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Cladire C5, biroul nr. 2, Jud. ILFOV
 C.U.I.: RO31692750
 NR. INREG. ONRC: J23 /4187 /2019
 CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

Nota 2
 Bilant 2022

Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri *)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		In cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizion pentru depreciere creante	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00

-lei-

La 31.12.2022 nu s-au constituit provizioane.

Administrator,
 STANILIA FLORIAN




Intocmit,
 STOICA MADALINA



SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA

SEDIUL: Loc. Varteju, Oras Magurele, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Cladire C5, biroul nr. 2, Jud. ILFOV

C.U.I.: RO31692750

NR. INREG. ONRC: J23 /4187 /2019

CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

Nota 3

Bilant 2022

Repartizarea profitului

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat: Pierdere	-19,058,174.00
- rezerva legala	0.00
- acoperirea pierderii contabile	0.00
- dividende	0.00
- alte repartizari	0.00
Pierdere	-19,058,174.00

Administrator,
STANILA FLORIAN



Intocmit,
STOICA MADALINA



SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA

SEDIUL: Loc. Varteju, Oras Magurele, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Cladire C5, biroul nr. 2, Jud. ILFOV

C.U.I.: RO31692750

NR. INREG. ONRC: J23 /4187 /2019

CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

Nota 4

Bilant 2022

Analiza rezultatului din exploatare

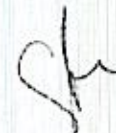
- lei -

Nr. crt.	Denumirea Indicatorului	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	137,907,120.00	86,234,619.00
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	138,717,782.00	104,434,118.00
3	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-810,662.00	-18,199,499.00
4	Alte venituri din exploatare	277,710.00	258,911.00
5	Rezultatul din exploatare (3+4)	-532,952.00	-17,940,588.00

Administrator,
STANILA FLORIAN



Intocmit,
STOICA MADALINA



SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA
 SEZONAL - Lac, Vultureji, Oraș Magurele, Str. Cuieii Nr. 11, Etaj 1, Clădire CS, înscris nr. 1, Jud. ILFOV
 C.U.I. - RO3169175
 NR. INREG. OSRC - 323-0187-0019
 CAPITAL SOCIAL: 1.961.333 LEI

Nota 5
 Bilanț 2022

Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	36,318,496	36,318,496	0
Clienti	11,671,343	11,671,343	
Obiecte de primă de la clienți	0	0	
Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	0	0	
Clienti facturi de intors	0	0	
Furnizori (categori: 4093)	1,427,161	1,427,161	
Impozit pe venitul profit	2,462	2,462	
Impozite de recuperare	0	0	
TVA de recuperare	0	0	
Creanțe probabile (sub 1 an)	0	0	
TVA necesară la cumpărare	1,339,116	1,339,116	
Creanțe în legătură cu personalul	0	0	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	193,967	193,967	
Debitori diversi	21,542,563	21,542,563	
Decanții din operați în curs de clasificare	13,239	13,239	
Cheltuieli încep și avans	128,703	128,703	

- lei -

Datorii*	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	68,694,607	68,694,607	0	0
Imprumuturi pe termen lung	12,458,333	12,458,333		
Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni	7,799,576	7,799,576		
Imprumuturi pe termen scurt	0			
Leasing financiar	5,194	5,194		
Furnizori	24,778,915	24,778,915		
Primi zorii (bani) necesare	0	0		
Clienti creditori	363,713	363,713		
Salarii și contribuții	11,323,311	11,323,311		
TVA de plată	7,513,664	7,513,664		
TVA necesară la	0			
Impozit pe profit	0			
Alte datorii față de bugetul de stat	1,397,438	1,397,438		
Creditori diversi	2,554,454	2,554,454		
Dividende de plată	0			
Asociați cunoscători	0			
Operațiuni în curs de finalizare	0			

Situație credite bancare

Banca finanțatoare	Data contract	Data scadenței	Sume la 31.12.2022
CEC BANK SA	31.04.2019	30.05.2023	12,500,000.00
BANCA TRANSILVANIA SA	20.09.2021	10.09.2023	458,333.00
TOTAL			12,958,333.00

Administrator,
 STANILA FLORIAN



Intocmit,
 STOICA MADALINA

NOTA 6

PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementările contabile aplicabile la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale		OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare	
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:			
	* natura:	nu este cazul	
	* motivele:	nu este cazul	
	* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii	Da	<input checked="" type="checkbox"/> Nu
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile		nu este cazul	
* comparabilități relevante		nu este cazul	
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.		nu este cazul	
e) Suma dărilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.		nu este cazul	
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detaliat:			
* abaterile supra-reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezilante în urma reevaluării			
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate:		nu este cazul	
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare:		nu este cazul	
* modificările rezervei din reevaluare:			
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar:		nu este cazul	
* diferențele din reevaluare transferate în rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar		nu este cazul	
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare:		nu este cazul	
* valoarea rezervei din reevaluare a stărilor exercitiului financiar:		nu este cazul	
g) Activele la obiectul ajustărilor excepționale de valoare excluse în scop fiscal		Da	<input type="checkbox"/> Nu
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost		nu este cazul	
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului		Da	<input type="checkbox"/> Nu
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fizice:		nu este cazul	

Administrator,
STANILĂ IORDAN



Intocmit,
STOICA MADALINA

SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA

SEDLUL: Loc. Varteju, Oras Magerite, Str. Tarnii Nr. 11, Etaj 1, Cladire C5, Biroul nr. 2, Jud. ILFOV

CUI: RO31692750

NR. INREG. ONRC: J23/4187/2019

CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

NOTA 7

PARTICIPATI SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL 2022)

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor ce intru in OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare:

Da	Nu	X	nu este cazul
----	----	---	---------------

b) capital social subscris/patrimoniul entitatii: 1.001.000 LEI

c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise: Numar: 0 Valoare actiuni - 0: 0 Valoare actiuni - 0: 0

* au fost integral varstate

* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor: nu este cazul

d) actiuni rascumparabile:

* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare: nu este cazul

* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii: nu este cazul

* valoarea eventualei prime de rascumparare: nu este cazul

e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:

* tipul de actiuni: nu este cazul

* numarul de actiuni emise: nu este cazul

* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distributie: nu este cazul

* drepturi legale de distributie: nu este cazul

* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare: nu este cazul

* perioada de exercitare a drepturilor: nu este cazul

* pretul platit pentru actiunile distribuite: nu este cazul

f) obligatiuni emise:

* tipul obligatiunilor emise: nu este cazul

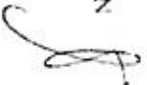
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni: nu este cazul

* obligatiuni emise de cetate, detinute de o persoana normalizata sau imputernicita de acea: nu este cazul

* valoarea nominala: nu este cazul

* valoarea inregistrata in momentul platii: nu este cazul

Administrator,
STANILIA FLORIAN



Inlocuitor,
STOICA MADALINA




La 31 decembrie 2022 capitalul social in valoare de 1001.000 lei este format din 100.100 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2022 este detinut de asociati astfel:

Nr crt	Denumire asociat	Nr parti sociale detinute la		Procent detinut din capitalul social la		Nr parti sociale detinute la		Procent detinut din capitalul social la	
		31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022		
1	Serbănescu Dan Dumitru	51	0	51%	0%				
2	Stanița Florian	10	100	10%	100%				
3	Capital Fleet Services SA	39	0	39%	0%				
TOTAL		100	100	100%	100%				

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2022.

Administrator:
STANILIA FLORIAN




Intocmit:
STOICA MADALINA



SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA

SEDIU: Loc. Varteju, Oras Magurele, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Cladire C5, biroul nr. 2, Jud. ILFOV

C.U.I.: RO31692750

NR. INREG. ONRC: J23/4187/2019

CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

NOTA 8

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:

Da	Nu	X	0 lei			
----	----	---	-------	--	--	--

b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere:

valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administrative	0	Conducere	0	Supraveghere	0
---	----------------	---	-----------	---	--------------	---

c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:

* rata dobanzii:	nu este cazul
* principalele clauze ale creditului:	nu este cazul
* suma rambursata pana la acea data:	nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantilor asumate de entitate in numele acestora,	nu este cazul

d) salariati:

* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere	1
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	Executiv	11.796,698
* cheltuieli cu asigurarile sociale;		265,078
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii;		-

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2022.

Administrator,
STANILA FLORIAN



Intocmit,
STOICA MADALINA

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA
 SEDIU: Loc. Varteja, Oraș Magurele, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Clădire C5, biroul nr. 2, Jud. H. FOV
 C.U.I.: RO31692750
 NR. INREG. ONRC: J23 /4187 /2019
 CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

NOTA 9
 Bilant 2022

Analiza principalilor indicatori economici - financiari

nr. cr	Indicator	Valoare
Indicatori de lichiditate		
1	a) <i>Indicatorul lichiditatii curente</i> = active curente / datori curente	0.80
	b) <i>Indicatorul lichiditatii imediate</i> = active curente-stocuri / datori curente	0.79
Indicatori de risc:		
2	a) <i>Indicatorul gradului de indatorare</i> = (capital imprumutat / capital proprie) x 100	-0.55
	b) <i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i> = profit inaintea platii dobanzilor si impozitatului pe profit / Cheltuieli cu dobanda	-16.25
Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
3	a) <i>Viteza de rotatie a stocurilor (teulajul stocurilor)</i> = costul vanzarilor / stocul mediu	0.62
	b) <i>Numarul de zile de stocare</i> = stoc mediu / costul vanzarilor x 365	584.21
	c) <i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti</i> = sold mediu clienti / cifra de afaceri x 365	48.06
	d) <i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizor</i> = sold mediu furnizori / cifra de afaceri x 365	102.89
	e) <i>Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale</i> = cifra de afaceri / imobilizari corporale	194.25
	f) <i>Viteza de rotatie a activelor totale</i> = cifra de afaceri / Total active	1.91
Indicatori de profitabilitate		
4	a) <i>Rentabilitatea capitalului angajat</i> = profit inaintea platii dobanzilor si a impozitatului pe profit / capital angajat	nu e cazul
	b) <i>Marja bruta din vanzari</i> = Profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	-20.80

Administrator,
 STANILA FLORIAN



Intocmit,
 STOICA MADALINA

SC NEMIO EXPRES LOGISTIC SA
 SEDIUL: Loc. Vornita, Oraș Măgurele, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Clădire C.S. biroul nr. 1, Jud. ILFOV
 C.I.E.: RO1692758
 NR. INREG. OSRC: J23/4187/2019
 CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI
 NOTA 10

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.
 SC NEMIO EXPRES LOGISTIC SA este persoana juridică română, funcționază sub regimul juridic de societate comercială pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare corectivă și procedurile Actului Constituciv. Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Pe parcursul anului 2022 societatea a desfășurat activități de curățenie și a avut un număr mediu de 243 angajați

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participări, cunoscut potrivit OMFP 1802/2014

NEMIO PROD COM WPEN SRL, CUI RO3213440, Total intrari catre entitati afiliate 0 lei, Total achizitii de la entitati afiliate 989.661 lei							
CAPITAL LEASING IEN SA CUI RO13603194, Total achizitii 112.018.203							
CAPITAL FLEET SERVICE SA, CUI RO16563620, Total intrari catre entitati afiliate 0 lei, Total achizitii de la entitati afiliate 1.850.977 lei							

c) Bazele de date utilizate pentru experimența în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină curs BNR

d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară.							
* responsabilitatea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit.							
* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercițiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercițiul financiar curent sau într-un exercițiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale:							
* impozitul pe profit ramasa de plata							
100% activitatea curentă.							
Pierdere - 19.058.174 lei cheltuieli nedeductibile 1.095.844 lei - Pierdere de reportat 17.962.330							
0							
0 lei							

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activități							
	Comert	30.869	Servicii	85.038.408	Lucrari	0	
	Rămășiia				Internacional	1.115.745	

f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță înaltă reprezentativă lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte - informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:

* natura evenimentului: nu este cazul

* estimare a efectului financiar sau mărime contabilă careva estimare nu poate să fie făcută: nu este cazul

Administ. stralor,
 STANIA A.H. ORIAN



Intocmit,
 STOIICA MADALINA

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA
SEDIU: Loc. Varteju, Oras Magurele, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Cladire C5, biroul nr. 2, Jud. Ilfov
C.U.I.: RO31692750
NR. INREG. ONRC: J23/4187/2019
CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

Nota 11

Bilanț 2022

Cifra de afaceri

- lei -

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Exercitiul precedent		Exercitiul curent	
		0	1	2	
1	Cifra de afaceri neta, din care:		137.907.120,00	86.234.619,00	
	venituri din servicii prestate (curierat)		113.983.089	70.457.231,95	
	venituri din redvente, locatii de gestiune si chirii		5.039.440	2.244.907,83	
	venituri din vanzarea marfurilor		21.505	30.869,33	
	venituri din activitati diverse		18.863,086	13.501.609,69	

Administrator,
STANILA FLORIAN



Intocmit,
STOICA MADALINA



SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA
SEDIUL: Loc. Vartea, Oraș Magurek, Str. Unirii Nr. 11, Etaj 1, Cadrele C5, biroul nr. 2, Jud. ILFOV
C.U.I.: RO31692750
NR. INREG. ONRC: J23 /4187 /2019
CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI


Nota 12

Bilanț 2022

Evenimente ulterioare

Nu este cazul.

Administrator,
STANILIA FLORIAN



Intocmit,
STOICA MADALINA



SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA
 SEDIUL: Lac Vaneja, Oros Margarec, Str. 1 nr.11, Etaj 1, Cladir CS birou nr. 2, Jud. Ilfov
 C.I.L.: RO31692750
 NR INREG. ONRC: J23/4187/2019
 CAPITAL SOCIAL: 1.001.000 LEI

SITUATIA PROPRICIARII OR CAPITALULUI PROPRIU 2022

Denumirea elementului	Crestari			Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.001.000,00					1.001.000,00
Prime de capital						200,00
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale						
Rezerve stabilizate sau contractuale						
Alte rezerve						
Actiuni proprii						
Clasificari legale de intruziuni de capitaluri proprii						
Prinde legate de intruziunile de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea planului de profit sau pierdere a IAS, sau a unui IAS 7/31						
Si sunt non greve sau a rezultatelor de se reglementeaza in aplicarea art. 257 al. 1 din Legea nr. 28/2015 privind modificarea Legii nr. 22/1996 privind Codul de Procedura Civila						
Rezultatul reportat provenit din cauzarea erorilor contabile						
Rezultatul reportat provenit din sechela reevaluare						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.900.781,00			1.900.781,00		19.058.174,00
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	(9.457.006,00)					(23.915.180,00)

ADMINISTRATOR,
 Numele si prenumele STANILIA NICOLAE
 Semnatura
 Stampila unitatii



INTOCMITI,
 Numele si prenumele STANICA MADALINA
 CALEA DE CONTABILITATE
 SEMNATURA
 Nr. de inregistrare in organizatiile profesionale

NEMO EXPRES LOGISTIC SA
 CUI: 31692750
 J23/4187/2019
 Ilfov, SAT VARTEJU MAGURELE str. UNIRE nr 11

FLUX DE NUMERAR IANUARIE - DECEMBRIE 2022

	Ian-Dec
Sold initial de numerar *	3,301,390.26
Incasari	396731056.6
incasari din vanzari	80868015.06
Alte incasari din activitatea firmei	4131084.6
Vanzari de active si alte incasari din activitatea extraordinara	0
Imprumuturi contractate	283879364
Contributia actionarilor in numerar	-48000
Incasari de dobanzi	59.06
Storno Furnizori	1194262.88
Transferuri intre conturi	26686270.98
Total incasari	400032446.9
Plati	392298968.1
Achizitii de stocuri -servicii	63948775.66
Achizitii imobilizari	46117.91
Cheltuieli cu personalul	8149606.06
Cheltuieli administrative, altele decat cele cu personalul	730230.53
Alte cheltuieli din exploatare	5164242.67
Plati aferente contractelor de leasing (inclusiv dobanzi)	709546.42
TVA	988811
Taxe diverse	1599130.70
Cheltuieli de capital	0
Retrageri de numerar de catre actionari	0
Cheltuieli cu penalitati	22752.05
Alte cheltuieli financiare si exceptionale	1101394.35
Transferuri intre conturi plati	26555065.12
Restituiri de imprumuturi	28328195.6
Rambursarea datoriilor	0
Rambursari de capital existente	
Plata dobanzilor pentru creditele existente	
Rambursari de capital - aferente noii solicitari de credit	
Plata dobanzilor - aferente noii solicitari de credit	
Total Plati	392298968.1
Fluxul net de numerar (+/-)	4432088.49
Sold final de numerar	7733478.75

Intocmit,

Elena

Radulescu

Semnat digital de

Elena Radulescu

Data: 2023.07.11

13:38:35 +03'00'

**"PLATON VALERIA"
A.N.E.V.A.R.**



C.A.F.R.
Nr. 2125



C.E.C.C.A.R.
Nr. 18078



C.C.F.
Nr. 423

Autorizati
nr. 15273
In cadrul ACEVALP, cu sediul in
Bucuresti, sect. 1, str. Stefan Stoica,
nr.20,bl.17A,sc.B,ap.74
Reg.Ccm: J40/11610/2016, CIF: 36484718
Mail: vplaton@yahoo.com
Mobil: 0732 139 929 / 0740 014 600

**RAPORT DE CERTIFICARE
A SITUATIILOR FINANCIARE
Ale SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA
Incheiate la data de 31.12.2022**

Opinie cu rezerve

Subsemnata Platon Valeria, in calitate de auditor financiar independent in baza contractului de prestari servicii profesionale nr.23052/06.05.2023, am auditat pentru SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA, aflata in procedura de insolventa, situatiile financiare incheiate la 31.12.2022.

Societatea NEMO EXPRESS LOGISTIC SA, inregistrata la ONRC cu nr. J23/4187/2019, cod fiscal : 31692750, are sediul social in judet Ifov, Loc. Varteju, oras Magurele, str. Unirii, nr.11, Cladirea C5, birou nr.2, et.1.

Societatea desfasoara la sediul social activitati proprii de birou.

Are deschise puncte de lucru in mai multe judete din tara si in Bucuresti .

Actionar unic este STANILA FLORIAN, care are si calitatea de persoana imputernicita (administrator).

Situatiile financiare ale societatii NEMO EXPRESS LOGISTIC SA., cuprind: bilantul la data de 31.12.2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu , precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Principalii indicatori din situatiile financiare la data de 31.12.2022 se refera la:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| • Cifra de afaceri: | 86.234.619 lei |
| • Total capitaluri proprii : | -23.515.180 lei |
| • Rezultatul net al exercitiului : | -19.058.174 lei |
| • Active imobilizate: | 545.999 lei |
| • Active circulante/Datorii curente: | - 11.097.652 lei |

In opinia noastra, situatiile financiare ale entitatii sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative si prezinta pozitia financiara a societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 republicate, OMFP nr.1802/2014 si OMF nr.4268/2022.

Baza pentru opinie cu rezerve

Societatea a raportat la 31.12.2022, in situatiile financiare o pierdere neta de 19.058.174 lei. Aceasta pierdere a fost inregistrata in proportie de 77% pana la finele trimestrului III 2022, cand a avut loc retragerea a doi din cei trei asociati. Dupa aceasta data, societatea nu a mai putut desfasura activitatea de baza din lipsa de clienti si lichiditati, inregistrand datorii foarte mari acumulate pana la data de 30.09.2022. Acest fapt a dus la intrarea societatii in insolventa.

Capitalurile proprii negative in valoare de - 23.515.180 lei , sunt cu mult mai putin decat jumatate din capitalul social.

Situatiile financiare individuale ale societății au fost Intocmite pe baza principiului continuității activității, întrucât conducerea societății consideră că va avea un plan de reorganizare care va ajuta la redresarea acestora și la ieșirea din insolvență.

La data autorizării situațiilor financiare individuale atașate, societatea nu are inca un plan de reorganizare confirmat de către judecătorul sindic .

Aceste aspecte indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoielei cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea.

Deasemeni, am considerat riscul de nerealizare a controlului Intern de către conducere, un risc de denaturare semnificativă din posibile cauze de fraude sau erori.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA) si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale.

Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru.

Suntem Independenti fata de societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili, conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania.

Ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.

Certificarea situatiilor financiare anuale reprezintă o examinare profesionala a acestora cu scopul de a exprima o opinie motivata, argumentata si asumata asupra exactității si realității datelor înscrise, în concordantă cu prevederile legale, pe baza documentelor si informatiilor financiar – contabile si fiscale solicitate de către expert si furnizate de Companie, date ce sunt reflectate în evidenta contabilă a acesteia.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, am stabilit care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza in exprimarea opiniei noastre.

Prezentare de ansamblu

Societatea NEMO EXPRES LOGISTIC S.A are ca activitate de baza servicii postale si de curierat.

Pana la data de 08.09.2022, societatea avea trei actionari din care doua persoane fizice; Serbanescu Dan-Dumitru si Stanila Florian si o persoana juridica ; SC CAPITAL FLEET SERVICES SA, reprezentata legal de Negoița Calin-Razvan.

Incepand cu data de 08.09.2022, societatea NEMO EXPRES LOGISTIC S.A are un asociat unic, in persoana dlui Stanila Florian. Acesta a preluat prin cesiune actiunile celorlalti doi asociati care au dorit sa se retraga. Valoarea capitalului social a ramas neschimbata.

La data de 30.09.2022, dupa retragerea celor doi asociati, societatea NEMO EXPRES LOGISTIC S.A avea urmatoarea situatie financiara:

• Cifra de afaceri:	84.095.422 lei
• Total capitaluri proprii :	-19.212.382 lei
• Rezultatul net al exercitiului :	-14.755.376 lei
• Active imobilizate:	2.403.778 lei

Societatea avea la 30.09.2022 o pierdere foarte mare si datorii mari la furnizori si creditorii. Din acest motiv SC NEMO EXPRESS LOGISTIC S.A. a solicitat in instanta , intrarea in insolventa. In aceeași perioada, o parte din creditorii au solicitat si ei in instanta intrarea in insolventa a SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA.

Instanta a admis cererea de deschidere a procedurii de insolventa a SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA, prin incheierea din 24.10.2022.

A fost desemnat un administrator judiciar; SC PRIME INSOLV PRACTICE SPRL, reprezentata legal de Toma Ioana.

SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA a solicitat instantel , mentinerea dreptului de administrare a activitatii societatii si in actele depuse in instanta si-a exprimat in mod clar intentia de a se reorganiza" in vederea continuarii activitatii.

In prezent societatea are doar angajati proprii, fara colaboratori.

Societatea a functionat pana la momentul declararii starii de insolventa (10.2022), dupa aceasta data activitatea de posta si curierat fiind temporar intrerupta din cauza lipsei de lichiditati si a lipsei clientilor, functionand in continuare doar activitatile administrative.

Evidenta contabila este realizata in cadrul societatii si nu este organizat un sistem propriu de control financiar. Controlul intern al Societatii este asigurat de persoanele din conducerea acesteia. Se are in vedere reorganizarea activitatii si reinceperea acesteia pe principiul continuitatii.

Pentru realizarea auditului situatiilor financiare la 31.12.2022, s-a facut planificarea lucrarilor, de comun acord acceptata cu societatea auditata.

Am planificat și realizat auditul pentru anul 2022 in functie de structura si continutul situatiilor financiare prezentate.

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale.

Pragul de semnificatie global pentru situatiile financiare individuale a fost stabilit la suma de 19.058 mii lei, reprezentand pierderea curenta a societatii.

Auditul este planificat in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare individuale nu cuprind denaturari semnificative. Acestea pot fi considerate a fi semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul global de semnificație.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, pe baza raționamentului nostru profesional au avut cea mai mare importanta in efectuarea auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat.

Abordarea acestor aspecte cheie s-a facut in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu pentru formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom prezenta riscurile de denaturare semnificativa, procedurile de audit efectuate si constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri.

La 31.12.2022, situatiile financiare includ : Situatii financiare; Cont de profit / pierdere; Date informative; Situatia activelor imobilizate; Note financiare

1. Capitaluri proprii – pot fi analizate ca o posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii.

Din testele efectuate se observa ca la finele anului 2022, capitalul social nu s-a modificat. A fost modificata doar structura actionariatului, in sensul ca la data de 08.09.2022, doi dintre actionari au cesionat actiunilor lor catre al treilea actionar in persoana dlui Staila Florian, care a ramas actionar unic al societatii. Au fost analizate documentele care atesta cesiunea actiunilor. S-a facut testul de verificare a modificarilor inregistrato la ONRC. Societatea a prezentat pentru confirmare, Certificat constatator emis de ONRC in data de 10.05.2023.

2. Rezultato reportate – ca o posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind componenta rezultatelor reportate din anii precedenti.

Din testele efectuate se observa ca societatea a inregistrat la finele anului precedent (31.12.2021) o pierdere cumulata de 5.458.206 lei.

- Costatarea noastra :Rezultatele reportate sunt reprezentate detaliat in evidentele contabile , pe fiecare exercitiu financiar si respecta criteriile sub toate aspectele semnificative.

3. Rezultatul raportat in anul financiar 2022 – din prezentarea de ansamblu a situatiilor financiare, rezulta ca pe anul fiscal 2022 societatea a inregistrat o pierdere majora (-19.058.174 lei). Pierderea este o continuare a perioadei precedente si se datoreaza pe de o parte , scaderii veniturilor intr-un procent mai mare decat cel al cheltuielilor .

Pierderea se concretizeaza prin:

- scaderea veniturilor totale cu 63 % fata de anul precedent,
- reducerea cheltuielilor totale cu 25% fata de anul precedent.

La data de 31.12.2022

- pierderea inregistrata de societate = 19.058.174 lei

- ponderea cheltuielilor in total este reprezentata de:

- * cheltuieli cu serviciile(curierat) = 32%
- * cheltuieli de transport = 16%
- * cheltuieli materiale = 14%
- * cheltuieli cu salariile = 11%

La data de 30.09.2022 (data schimbarii actionariatului)

- pierderea inregistrata de societate = 14.755.376 lei

- ponderea cheltuielilor in total este reprezentata de:

- * cheltuieli cu serviciile(curierat) = 32%
- * cheltuieli de transport = 17%
- * cheltuieli materiale = 15%
- * cheltuieli cu salariile = 10%

Din constatările noastre se observa ca pierderea mare, a fost inregistrata pana la data intrarii in insolventa.

In situatiile financiare prezentate, rezultatele obtinute permit formarea unei opinii din care rezulta un dezechilibru economic, care este o continuare a exercitiilor financiare anterioare , pana la data la care s-a schimbat structura actionariatului.

Societatea nu a avut venituri in ultimul trimestru al anului 2022. Cheltuielile au fost reduse, mentinandu-se cheltuielile de administrare , conservare si o eventuala pregatire a reorganizarii activitatii pe principul continuitatii.

Evidentele financiar-contabile sunt realizate de salariatii proprii.

4. Active Imobilizate - privite ca o posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind analiza imobilizarilor la data raportarii.

- Au fost efectuate proceduri de audit prin care am testat modul de recunoastere a evidentei imobilizarilor in ansamblu, fara posibilitatea de identificare fizica a acestora .

Din analiza documentelor prezentate au rezultat urmatoarele:

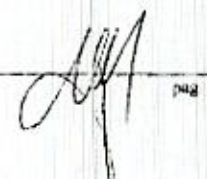
La finele anului 2022 valoarea activelor imobilizate era mai mica cu aprox.50% fata de evidentele anului precedent si fata de situatia la 30.09.2022.

lesirile de mijloace fixe au fost inregistrate la capitolele:

- terenuri
- constructii
- mijloace de transport

lesirea proprietatii imobiliare, formata din teren si constructie a avut loc in luna octombrie 2022 si reprezinta rezilierea contractului de leasing imobiliar nr.2048/06.2018, pe care SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA l-a incheiat cu SC CAPITAL LEASING IFN S.A., pentru achizitionarea acestei proprietati.

Datorita situatiei financiare in care se afla SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA, societatea de leasing a considerat ca derularea contractului de leasing este imposibila in conditiile stipulate si a dispus rezilierea contractului , prin „Procesul verbal de reziliere”, incheiat la data de 29.09.2022.



5

Conform prevederilor contractului de leasing, locatorul are următoarele drepturi:

* art.2.1 Locatorul poate decide rezilierea contractului în situații de incapacitate financiară a utilizatorului.

* art.21.4 Plățile făcute în avans și ratele achitate se rețin de către locator ca penalizare pentru încălcarea termenilor contractuali.

* art.22.1 Urmare a deciziei de reziliere a contractului, utilizatorul are obligația de a restitui imobilul pus la dispoziție în regim de leasing.

Această situație a dus la scoaterea din evidențele contabile a terenului în valoare înregistrată la contul 2111, de 1.360.329,86 lei și a construcției în valoare înregistrată în contul 212, de 554.548,90 lei.

Societatea are organizat registrul de evidență al imobilizărilor în sistem informatic.

Amortizarea calculată și înregistrată în evidențe, este liniară.

- Costatarea noastră: evidențele privind imobilizările sunt reprezentate de documente legal întocmite și aferente perioadei fiscale încheiate.

5. Evaluarea stocurilor - privita ca posibilă denaturare semnificativă a poziției financiare a societății privind evaluarea acestora la data raportării.

- Au fost efectuate proceduri de audit prin care am testat modul de recunoaștere a stocurilor și a modului de depozitare, achiziție, livrare și evidență descărcării gestiunii.

Societatea are stocuri de natură materialelor consumabile și a marfurilor.

Evidența stocurilor este ținută la depozitele de la punctele de lucru

La finele anului 2022, societatea prezintă în situațiile financiare un sold al stocurilor cu 32% mai mic decât la finele anului precedent și cu 9% mai mic decât la data de 30.09.2022.

- Costatarea noastră: stocurile prezentate în situațiile financiare respectă criteriile sub toate aspectele semnificative.

6. Evaluarea creanțelor - ca posibilă denaturare semnificativă a poziției financiare a societății privind evaluarea acestor creanțe la data raportării.

- Au fost efectuate proceduri de audit prin care am testat modul de recunoaștere a creanțelor comerciale și necomerciale, datorate de către terți.

- Societatea este în insolvență și nu a reușit să obțină confirmări de solduri.

- Am aplicat un nivel crescut de scepticism și am extins procedurile de audit pentru a reduce riscurile de nedetecție a unor erori semnificative.

- Creanțele societății, prezentate în situațiile financiare, cuprind:

* creanțe comerciale (clienți) – 34 % din totalul creanțelor

* debitori diverși – 66% din totalul creanțelor

Fata de evidențele anului precedent, valoarea totală a creanțelor a scăzut cu 35% pe seama creanțelor comerciale.

Creanțele necomerciale sunt „Debitori”, reprezentând sume datorate de curierii responsabili cu încasarea sumelor înregistrate pentru clienții online și nedepuse la societate.

Soldul contului 461 (debitori) a scăzut la finele anului 2022 cu 30% față de 31.12.2021

- Costatarea noastră: creanțele reprezintă sume care sunt înregistrate în evidențele contabile pe baza documentelor care atestă respectarea criteriilor sub toate aspectele semnificative.

7. Evaluarea datoriilor - ca o posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind evaluarea datoriilor comerciale , necomerciale si fiscale, la data raportarii.

- Au fost efectuate proceduri de audit prin care am testat modul de recunoastere a datoriilor catre terti .

- Au fost solicitate confirmari de sold cu partenerii furnizori.

Intrucat societatea se afla in insolventa si majoritatea furnizorilor si creditorilor sunt inscrisi la masa credala, iar o parte dintre acestia au depus ei insisi cereri in instanta pentru declararea firmei in insolventa, au fost luate in considerare sumele declarate de acestia in instanta.

Am extins procedurile de audit pentru a reduce riscurile de nedetectare a unor erori semnificative.

- Datoriile societatii, prezentate in situatiile financiare, cuprind:

- * datorii comerciale catre furnizori- 44% din totalul datoriilor
- * datorii fiscale – 30% din totalul datoriilor
- * imprumuturi din emisiuni de obligatiuni – 14% din totalul datoriilor
- * creditori diversi - 4 % din totalul datoriilor.
- * salarii datorate – 2% din totalul datoriilor

- Costatarea noastra : datoriile reprezinta sume care au fost calculate si inregistrate in evidentele contabile pe baza documentelor fiscale si care respecta criteriile sub toate aspectele semnificative .

8. Recunoasterea veniturilor - ca posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind respectarea principiului independentei exercitiului financiar.

- Au fost realizate teste detaliate pentru a stabili daca veniturile au fost recunoscute ca facand parte din exercitiul financiar incheiat.

- Am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluările si estimările conducerii cu privire la acest post bilanțier.

- Am facut teste privind existenta documentelor inregistrare pentru serviciile din care se obtin venituri.

Structura veniturilor realizate in exercitiul 2022 este reprezentata astfel:

- venituri din activitatea de baza - 81 % din totalul veniturilor realizate
- venituri din activitati diverse – 15% din totalul veniturilor realizate
- venituri din redevente si chirii – 2% din totalul veniturilor realizate
- alte venituri – 2% din totalul veniturilor realizate

Veniturile au scazut la finele anului 2022 cu 63% fata de anul precedent. Incepand cu data intrarii in insolventa, societatea nu a mai avut activitate ritmica realizand in perioada 10.2022 – 12.2022 un procent de 2,3% din veniturile totale ale anului 2022.

In urma testelor de audit am obtinut probe suficiente pentru a formula concluzii cu privire la politica adoptata de societate, veniturile recunoscute si informatiile din notele la situatiile financiare.

- Costatarea noastra : tranzactiile privind veniturile realizate in exercitiul 2022 respecta criteriile sub toate aspectele semnificative.

9. Recunoasterea cheltuielilor - ca posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind respectarea principiului independentei exercitiului financiar.

- Au fost realizate teste detaliate pentru a stabili daca cheltuielile inregistrate respecta criteriile de repatizare legala si daca sunt recunoscute ca facand parte din exercitiul financiar incheiat.

- Au fost efectuate teste de verificare a existentei contractelor pentru cheltuielile aferente activitatii de baza precum si a celor de achizitii sau creditari.

A fost identificata urmatoarea structura a cheltuielilor realizate in exercitiul 2022;

- cheltuieli de curierat - 31% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu transportul marfurilor - 16% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli materiale - 14% din totalul cheltuielilor
- alte cheltuieli - 14% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu salarii si taxe aferente - 12% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu chirile - 8% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu primele de asigurare - 2% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati - 1% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu cedarea activelor - 1% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu dobanzile la credite - 1% din totalul cheltuielilor

Volumul total al cheltuielilor a scazut la finele anului 2022 cu 25% fata de finele anului precedent, iar dintre acestea, cheltuielile de curierat, care au ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor, au scazut la finele anului 2022 cu 36% fata de finele anului precedent.

- Costatarea noastra: tranzactiile privind cheltuielile realizate in exercitiul 2022 respecta criteriile sub toate aspectele semnificative

10. Parti afiliate - Societatea nu a prezentat tranzactii cu parti afiliate.

Aspecte privind "Raportul administratorului"

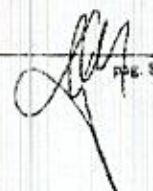
Administratorul societatii este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului consolidat al acesteia, in conformitate cu cerintele OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492, pentru ca situatiile financiare anuale, sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare anuale. Se ataseaza ca anexa.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim informatiile prezentate si, in acest demers, sa apreciem daca acele informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare anuale nu acopera raportul administratorului.

Auditorul nu a citit raportul administratorului, conducerea motivand ca nu a reusit sa-l finalizeze.



Recomandarea auditorului:

Raportul de gestiune va fi întocmit de către administrator înainte de depunerea situațiilor financiare, va fi transmis un exemplar către auditor și va include pe scurt, aspecte semnificative cerute de reglementările OMF 1802/2014 și OMF 4268/2022, privind situațiile financiare și depus ca anexa la bilanț. Acest raport trebuie să fie în concordanță cu toate aspectele semnificative, cu informațiile cuprinse în situațiile financiare întocmite.

În baza cunoștințelor și înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2022 întocmite de societatea auditată nu am identificat informații care să fie denaturate semnificativ.

Responsabilitatea conducerii și al persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aplicabile și pentru controlul intern necesar pentru a permite întocmirea do situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Am analizat și evaluat riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Am analizat și înțeles sistemul de evidență, necesar pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității sistemului practicat.

- Am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente, de informatii realizate de catre conducere.
- Am formulat 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.
- Am evaluat 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 prezentare fidela.
- Am solicitat si obtinut probe de audit adecvate cu privire la informatiile financiare pentru a exprima o opinie responsabila asupra acestora.
- Am comunicat cu persoanele responsabile cu guvernanta, planificarea auditului, principalele constatari si orice deficiente semnificative a sistemului intern de evidenta, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- Am atras atenia conducerii pentru intocmirea Raportului de gestiune al administratorului, conform legislatiei in vigoare, in vederea depunerii acestuia ca anexa la Situatiile financiare anuale.

Concluzie privind efectuarea auditului situatiilor financiare

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. Verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrite in situatiile financiare s-a facut prin sondaj, pe baza probelor de audit si in limita unui prag de semnificatie concludent. Consideram ca pe baza probelor de audit obtinute care credem ca sunt suficiente si adecvate putem exprima o opinie cu rezerve.

In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale celor prezentate la sectiunea „Bazele opiniei cu rezerve” a raportului nostru, situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la data de 31.12.2022, ofera o imagine clara si fidela a pozitiei financiare a societatii la data de 31 decembrie 2022.

Bucuresti, 22.05.2023

Auditor financiar

VALERIA PLATON

