

**Raportul Anual al Consiliului de Administratie
pentru exercitiul financiar 2022
conform Regulamentului CNVM nr.1/2006, Anexa 32**

Pentru exercițiul financiar: 2022

Denumirea societății comerciale: PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A.

Sediul social: Oraş Voluntari, Bulevardul PIPERA, Nr. 1/1, cladirea ADMIN D+P+M+4E, intrarea B, etaj 4 Judet Ilfov

Numărul de telefon/fax: 021.316.77.73/021.316.77.74

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 558601

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J23/2817/2013

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: RASDAQ

Capitalul social subscris și vărsat: 1.140.735,23 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: COMUNE

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale;

CAEN 1107 - Producția de băuturi răcoritoare nealcoolice; producția de ape minerale și alte ape îmbuteliate

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale;

Societatea Perla Covasnei S.A. a fost infiintata in anul 1991.

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

În cursul anului 2022, societatea nu a suferit transformari de divizare sau fuziune cu alte societati

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active;

În cursul anului 2022 nu au fost achizitii sau instrainari de active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății.

Comparativ cu anul anterior Perla Covasnei S.A. nu a reusit sa se adapteze la conditiile dificile de piata si sa creasca vizibilitatea produselor prin activitatile de marketing. Masurile luate de conducerea societatii au vizat dezvoltarea in continuare a vanzarilor, eficientizarea activitatii si imbunatatirea fluxului de numerar.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

a) Pierdere: 79.774,74 RON.

b) cifra de afaceri: 0 RON.

c) export: nu este cazul;

d) cheltuieli exploatare: 79.774,74 RON.

e) % din piata detinut: nu este cunoscut.

f) lichiditate (disponibilitati): 55.633 RON.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

a) Evolutia ponderii fiecarei categorii de venituri in totalul veniturilor si in totalul cifrei de afaceri ale societatii

Cifra de afaceri a SC PERLA COVASNEI SA pentru anul 2022 este 0 RON.

b) Produse noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare a acestor produse.

Nu este cazul

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)

Nu este cazul, deoarece activitatea de productie a fost oprita.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

Nu este cazul

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

Piata apelor minerale din Romania este dominata de marii producatori precum Romaqua Group (Borsec), Coca-Cola HellenicBottling Corporation (Dorna), European Drinks (Izvorul Minunilor), Rio Bucovina (Bucovina), etc. Ponderea a top 4 cei mai mari imbuteliatori enumarati mai sus este de peste 2/3 din totalul pietei de ape imbuteliate si creste accelerat de la an la an, miscorand cota de piata a imbuteliatorilor mai mici. De aceea PERLA COVASNEI SA, care nu a putut sa aloce in ultimii ani un buget semnificativ de marketing, s-a confruntat cu reducerea cotei de piata, si in conditia CA in scadere, nu se mai puteau acoperi cheltuielile fixe, motiv principal care ulterior a adus societatea in dificultate financiara.

In ultimii ani, cand actiunile de marketing agresive ale competitiei au redus considerabil cota de piata a brandului PERLA COVASNEI si societatea cu cifra de afaceri in continua scadere, nu a mai putut sa faca fata cheltuielilor fixe, fiind nevoita sa opreasca activitatea de productie, inchiriind doar o parte din active, in special linia de imbuteliere 2l catre Azuga Waters SRL. Odata cu intrarea in insolventa SC AZUGA WATERS SRL nu a prelungit contractele de inchiriere si, ca urmare, societatea PERLA COVASNEI SA nu a mai putut plati ratele catre BRD si a intrat in insolventa la cererea aceluiasi creditor – BRD, care a solicitat si insolventa SC AZUGA WATERS SRL.

Momentan fabrica de imbuteliere apa minerala din Malnas Bai, care este in proprietatea societatii PERLA COVASNEI SA, este in conservare si in procedura insolventei si se cauta

investitor pentru repornirea activitatii.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Momentan nu este cazul

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

La sfârșitul anului 2022 societatea nu a mai avut salariați.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Nu este cazul, deoarece societatea nu are salariați.

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

Nu este cazul, deoarece nu mai are activitate de producție.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul

1.1.8. Evaluarea activității comerciale privind managementul riscului

Societatea este în insolvență, se caută un investitor pentru repornirea activității.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Imobilizări necorporale
a. Valoarea brută

	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	85.330	0	0	85.330
Alte imobilizări	140.857	0	0	140.857
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL imobilizări necorporale	226.187	0	0	226.187

b. Amortizare

	Sold la 01.01.2022	Amortizare Inregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	85.330	0	0	85.330
Alte imobilizări	140.857	0	0	140.857
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	226.187	0	0	226.187

c. Valoarea rămasă (valoarea netă) 0 x 0

Imobilizări corporale

a. COST (valoarea brută)

	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Terenuri	948.067	0	0	948.067
Construcții	3.218.579	0	0	3.218.579
Instalații tehnice și mașini	8.078.134	0	0	8.078.134
Mobilier și alte mijloace fixe	1.736	0	0	1.736
Avansuri și Imobilizări corporale în curs	60.131	0	0	60.131
TOTAL imobilizări corporale	12.306.647	0	0	12.306.647

b. Amortizare

	Sold la 01.01.2022	Amortizare Inregistrat ă in cursul	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Terenuri	0	0	0	0
Construcții	629.621	0	0	629.621
Instalații tehnice și mașini	6.754.691	0	0	6.754.691
Mobilier și alte mijloace fixe	1.736	0	0	1.736
Imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	7.386.048	0	0	7.386.048

Imobilizări financiare

	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Titluri de participare	0	0	0	0
Interese de participare	0	0	0	0
Alte creante imobilizate	294.069	0	0	294.069
TOTAL imobilizări financiare	294.069	0	0	294.069

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Nu este cazul.

2. Actele corporale ale societății

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale

Societatea își desfășoară activitatea în punctul de lucru Malnas Bai.

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietății societății comerciale Clădirile proprietatea societății au un grad mediu de uzură, o parte din acestea fiind renovate, altele având un grad mai înalt de uzură datorită neutilizării.

În ceea ce privește mijloacele de transport proprietate a societății, acestea au un grad de uzură în medie de 50%.

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

În cursul anului 2022 nu au existat litigii privind dreptul de proprietate asupra activelor corporale în care societatea să fie parte.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA
Valorile mobiliare emise de societate — actiuni sunt tranzactionate pe piata BVB - Aero. Valoarea capitalului social s-a pastrat la suma de 1.140.735 lei in anul 2022.

Informatiile detaliate despre tranzactiile cu actiuni Perla Covasnei (simbol PELA) se pot gasi pe pagina de internet a BVB.

<http://bvb.ro/FinancialInstruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=PELA>

Valorile mobiliare emise de societate nu se negociaza pe piete straine.

3.2. Descrierea politicii PERLA COVASNEI S.A. cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani.

Nu este cazul

3.3 Descrierea oricaror activitati ale societatilor comerciale de achizitionare a propriilor actiuni

Nu este cazul

3.4. In cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul

3.5. Obligatiuni si alte titluri de creanta

Societatea nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societatii

4.1. Lista administratorilor societatii

Dna Moraru Violeta — Administrator special

SC Aktiv Lex Insolventa SPRL – Administrator judiciar

Participarea administratorilor la capitalul societatii

Dna Moraru Violeta — 3,310,202 actiuni + 2,170,581 (prin AZUGA WATERS SRL)

d) Lista persoanelor afiliate PERLA COVASNEI S.A.

Urmatoarele societati sunt considerate ca fiind parti afiliate: Azuga Waters SRL, Fonticor Trans SRL, Roua Development SA.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii.

Administrator special Moraru Violeta.

Societatea momentan nu mai are alti angajati.

4.3. Dna Moraru Violeta nu a fost implicata in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora in cadrul societatii in ultimii 5 ani.

5. Situatiia financiar contabila

In tabelele de mai jos este prezentata o analiza a situatiei economico financiare actuale comparativ cu ultimii 2 ani.

a) Elemente de bilant

	Posturile bilantiere	31.12.2021	31.12.2022	Diferente
I	Active imobilizate total, din care:	4,987,163	4,987,163	0
	-imobilizari necorporale	0	0	0
	-imobilizari corporale	4,792,094	4,792,094	0
	-imobilizari financiare	195,069	195,069	0
II	Active circulante total, din care:	644,097	652,968	8,871
	-stocuri	136,665	136,665	0
	-creante	461,783	460,670	-1,113
	investitii pe termen scurt	0	0	0
	casa si conturi la banci	45,649	55,633	9,984
III	Cheltuieli in avans	0	0	0
A.	TOTAL ACTIV	5,631,260	5,640,131	8,871

		31.12.2021	31.12.2022	Diferente
I	Capitaluri Proprii total, din care:	1,414,240	1,334,465	-79,775
	capital subscris si varsat	1,140,735	1,140,735	0
	capital subscris si nevarsat	0	0	0
	Prime de capital	5,765,613	5,765,613	0
	rezerve statutare	0	0	0
	rezerve din reevaluare	2,218,128	2,218,128	0

	rezerve	1,452,113	1,452,113	0
	rezultatul reportat	-9,026,303	-9,162,349	-136,046
	rezultatul exercitiului	-136,046	-79,775	56,271
	repartizarea profitului	0	0	0
II	Datorii total, din care:	3,760,150	3,818,796	58,646
	datorii pana la un an	3,760,150	3,818,796	58,646
	datorii mai mari de un an	0	0	0
III	Provizioane	456,870	456,870	0
B.	TOTAL PASIV	5,631,260	5,630,131	-21,129

b) Contul de profit si pierdere

Indicatori	31.12.2021	31.12.2022	Diferente
Venituri din exploatare	1	0	-1
Cheltuieli din exploatare	136,049	79,787	-56,262
Rezultatul din exploatare-	-136,048	-79,787	+56,262
Venituri financiare	2	12	+10
Cheltuieli financiare	0	0	0
Rezultatul financiar	2	12	+10
Venituri totale	3	12	+9
Cheltuieli totale	136,049	79,787	-56,262
Pierdere bruta	-136,046	-79,775	+56,271
Impozit pe veniturile	0	0	0
Pierdere neta	-136,046	-79,775	+56,271

Raportul este semnat de catre administratorul special al societatii.

Administrator special,

Moraru Violeta

**RAPORT DE GESTIUNE AL
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Societatea Comerciala Perla Covasnei IN INSOLVENTA SA, avand ca obiect de activitate productia si imbutelierea de ape minerale naturale este o societate pe actiuni cu capital privat si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J23/2817/2013, C.I.F. RO 558601.

In conformitate cu Legea 82/1991, in cadrul anului 2022 s-au respectat prevederile legale cu privire la inregistrarea corecta in contabilitate a documentelor referitoare la operatiunile economico-financiare.

Bilantul este documentul oficial de sinteza al unitatii patrimoniale.

Acesta a contribuit pentru a reda o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului, a situatiei financiare si asupra rezultatelor obtinute de unitatea patrimoniala, care presupune:

- respectarea cu buna credinta a regulilor privind evaluarea patrimoniului;
- respectarea principiilor contabile, respectiv: principiul prudentei, permanentei metodelor, continuitatea activitatii bilantului de deschidere cu cel de inchidere, a noncompensarii;
- posturile inscrise în bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu inventarul.

Intocmirea balantei de verificare s-a realizat respectandu-se principiile:

- neefectuării de compensari între conturile bilantiere sau între venituri si cheltuieli;
- evaluării elementelor in conformitate cu reglementarile in vigoare;
- analiza creantelor si obligatiilor unitatii in conformitate cu precizarile Ministerului de Finante.

Evenimente importante apărute in cursul exercițiului financiar

In cursul anului 2022, societatea nu a suferit transformari de divizare sau fuziune cu alte societati.

Capitalul social al societatii s-a pastrat la suma de 1.140.735 lei astfel ca la data de 31.12.2022 structura actionariatului este urmatoarea:

Actionari	Nr.actiuni	Procent %
Moraru Violeta	3,310,202	29.0181%
Azuga Waters SRL	2,170,581	19.0279%
Roua Development SA	1,648,900	14.4547%
Alti Actionari	4,277,669	37.4992%

Dezvoltarea previzibilă a societatii

Societatea este in cautarea unui investitor pentru repornirea activitatii de productie la fabrica din Malnas Bai.

Prezentarea situatiei patrimoniale:

Din analiza balantei de verificare si a rezultatelor inventarierii posturilor bilantiere rezulta urmatoarele:

a) Elemente de bilant

	Posturile bilantiere	31.12.2021	31.12.2022	Diferente
I	Active imobilizate total, din care:	4,987,163	4,987,163	0
	-imobilizari necorporale	0	0	0
	-imobilizari corporale	4,792,094	4,792,094	0
	-imobilizari financiare	195,069	195,069	0
II	Active circulante total, din care:	644,097	652,968	8,871
	-stocuri	136,665	136,665	0
	-creante	461,783	460,670	-1,113
	investitii pe termen scurt	0	0	0
	casa si conturi la banci	45,649	55,633	9,984
III	Cheltuieli in avans	0	0	0
A.	TOTAL ACTIV	5,631,260	5,640,131	8,871

		31.12.2021	31.12.2022	Diferente
I	Capitaluri Proprii total, din care:	1,414,240	1,334,465	-79,775
	capital subscris si varsat	1,140,735	1,140,735	0
	capital subscris si nevarsat	0	0	0
	Prime de capital	5,765,613	5,765,613	0
	rezerve statutare	0	0	0
	rezerve din reevaluare	2,218,128	2,218,128	0

	rezerve	1,452,113	1,452,113	0
	rezultatul reportat	-9,026,303	-9,162,349	-136,046
	rezultatul exercitiului	-136,046	-79,775	56,271
	repartizarea profitului	0	0	0
II	Datorii total, din care:	3,760,150	3,818,796	58,646
	datorii pana la un an	3,760,150	3,818,796	58,646
	datorii mai mari de un an	0	0	0
III	Provizioane	456,870	456,870	0
B.	TOTAL PASIV	5,631,260	5,630,131	-21,129

b) Contul de profit si pierdere

Indicatori	31.12.2021	31.12.2022	Diferente
Venituri din exploatare	1	0	-1
Cheltuieli din exploatare	136,049	79,787	-56,262
Rezultatul din exploatare-	-136,048	-79,787	+56,262
Venituri financiare	2	12	+10
Cheltuieli financiare	0	0	0
Rezultatul financiar	2	12	+10
Venituri totale	3	12	+9
Cheltuieli totale	136,049	79,787	-56,262
Pierdere bruta	-	-79,775	+56,271
Impozit pe veniturile	0	0	0
Pierdere neta	-136,046	-79,775	+56,271

Cifra de afaceri a societatii a fost in valoare de 0 lei in anul 2022.

PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A. a realizat in anul 2022 o pierdere in valoare de 79,775 lei.

Piata apelor minerale din Romania este dominata de marii producatori precum Romaqua Group (Borsec), Coca-Cola Hellenic Bottling Corporation (Dorna), European Drinks (Izvorul Minunilor), Rio Bucovina (Bucovina), etc. Ponderea a top 4 cei mai mari imbuteliatori enumerati mai sus este de peste 2/3 din totalul pietei de ape imbuteliate si creste accelerat de la an la an, miscorand cota de piata a imbuteliatorilor mai mici. De aceea PERLA COVASNEI SA, care nu a putut sa aloce in ultimii ani un buget semnificativ de marketing, s-a confruntat cu reducerea cotei de piata, si in conditia CA in scadere, nu se mai puteau acoperi cheltuielile fixe, motiv principal care ulterior a adus societatea in dificultate financiara.

In ultimii ani , cand actiunile de marketing agresive ale competitiei au redus considerabil cota de piata a brandului PERLA COVASNEI si societatea cu cifra de afaceri in continua scadere, nu a mai putut sa faca fata cheltuielilor fixe, fiind nevoita sa opreasca activitatea de productie, inchiriind doar o parte din active, in special linia de imbuteliere 2l catre Azuga Waters SRL. Odata cu intrarea in insolventa SC AZUGA WATERS SRL nu a prelungit contractele de inchiriere si, ca urmare, societatea PERLA COVASNEI SA nu a mai putut plati ratele catre BRD si a intrat in insolventa la cererea aceluiasi creditor –

BRD, care a solicitat si insolventa SC AZUGA WATERS SRL.

Momentan fabrica de imbuteliere apa minerala din Malnas Bai, care este in proprietatea societatii PERLA COVASNEI SA, este in conservare si in procedura insolventei si se cauta investitor pentru repornirea activitatii.

Administrator special,

Moraru



Violeta

PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A.

Nr Reg Com: J23/2817/2013; Cod fiscal:R0558601

Oraş Voluntari, Bulevardul PIPERA, Nr. 1/1,
cladirea ADMIN D+P+M+4E, intrarea B, etaj 4 Judet Ilfov

Tel. 021/316.77.73; Fax 021/316.77.74

Email: office@perlacovasnei.ro

**DECLARATIE ADMINISTRATOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE
EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii 82/1991, s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru societatea Perla Covasnei S.A. – In Insolventa.

Subsemnata Moraru Violeta, in calitate de administrator special al societatii, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

- Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator special,

Moraru Violeta





Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

05.03.2023 Tip situație financiară: UU

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 1.140.735

Entitatea PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Ilfov		Voluntari			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
BD PIPERA	1/1	ADMI	B		0727721703

Număr din registrul comerțului J23/2817/2013 Cod unic de înregistrare 5 5 8 6 0 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4690 Comerț cu ridicata nespecializat

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4690 Comerț cu ridicata nespecializat

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
---	---

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	1.334.465
Capital subscris	1.140.735
Profit/ pierdere	-79.775

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MORARU VIOLETA

Semnătura



Numele și prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

7162

CIF/ CUI membru CECCAR

1 8 2 0 9 0 2 7

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

--

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

IORGA ALINA-
STEFANIA

Digitally signed by IORGA ALINA-STEFANIA
Date: 2023.05.30 08:05:14 +03:00

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.792.094	4.792.094
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	195.069	195.069
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.987.163	4.987.163
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	136.665	136.665
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	461.783	430.670
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	461.783	430.670
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	45.649	55.633
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	644.097	622.968
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	3.760.150	3.818.796
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-3.116.053	-3.195.828
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.871.110	1.791.335
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	456.870	456.870
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	3	12
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04		
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	136.049	79.787
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07		
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	136.046	79.775

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.140.735	1.140.735
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.140.735	1.140.735
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	5.765.613	5.765.613
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	2.218.128	2.218.128
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.452.113	1.452.113
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	9.026.303	9.162.349
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	136.046	79.775
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.414.240	1.334.465
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.414.240	1.334.465

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MORARU VIOLETA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARU VIOLETA

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7162

Cod 30

(FORMULAR DE CĂUTĂ ȘI RETINERE A TERTELOR)

- 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		79.775	
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	962.143		962.143	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	962.143		962.143	
- peste 30 de zile	06	06	7.140		7.140	
- peste 90 de zile	07	07	34.600		34.600	
- peste 1 an	08	08	920.403		920.403	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditor	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19				
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20				
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		

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
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	52	46	
			2

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	294.069	294.069
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	99.000	99.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	99.000	99.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	195.069	195.069
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	195.069	195.069
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	1.130.578	1.094.578
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	84.245	86.107
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	84.245	86.107
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	104.109	104.109
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu	78	71	104.109	104.109

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	14	14
- în lei (ct. 5311)	92	83	14	14
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	45.635	55.619
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	45.627	55.611
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	8	8
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	3.308.333	3.371.911
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	1.139.517	1.156.664
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	123.499	123.499
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	1.954.881	1.999.312
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	259.569	259.569
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	1.326.252	1.370.683
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112	61.924	61.924
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113	307.136	307.136
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	90.436	92.436
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	90.436	92.436
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	1.140.735	1.140.735
- acțiuni cotate 3)	138	127	1.140.735	1.140.735
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.		31.12.2021		
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.		31.12.2021		
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022		
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	1.140.735	X	1.140.735	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	579.623	50,81	579.623	50,81
- deținut de persoane fizice		158	147	561.112	49,19	561.112	49,19
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				

A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
Venituri din debânzi înregistrate de entitățile rezidente din Registrul general și care marau în derulare contracte de leasing (ct. 700) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	1	
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	1	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188		
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189		
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192		
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	136.049	79.787
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	48.149	36.286
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	214	199	87.900	43.501
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		

- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203		
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666-8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	225	208	136.049	79.787
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	136.048	79.787
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	2	12
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	235	218	2	12
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	242	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	2	12
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	245	228	3	12
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	246	229	136.049	79.787
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	136.046	79.775
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	136.046	79.775

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

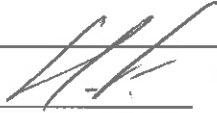
Numele si prenumele

MORARU VIOLETA

Numele si prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Semnatura



Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7162



Formular
VALIDAT

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

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului 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 (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold 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	85.330			X	85.330
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	140.857			X	140.857
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	226.187			X	226.187
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	948.067			X	948.067
2.Constructii	09	3.218.579				3.218.579
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.078.134				8.078.134
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.736				1.736
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	60.131				60.131
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	12.306.647				12.306.647
III.Imobilizari financiare	19	294.069			X	294.069
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	12.826.903				12.826.903

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 în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	85.330			85.330
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	140.857			140.857
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	226.187			226.187
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	629.621			629.621
3.Instalatii tehnice si masini	29	6.754.691			6.754.691
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.736			1.736
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	7.386.048			7.386.048
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.612.235			7.612.235

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43	128.505			128.505
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	128.505			128.505
III.Imobilizari financiare	52	99.000			99.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	227.505			227.505

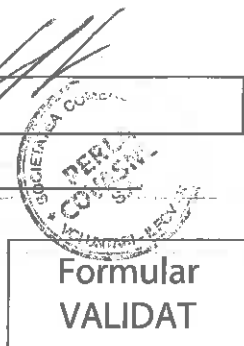
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MORARU VIOLETA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

ANEXA INFORMATIVA BILANT 31.12.2022

I Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in cc de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

Imobilizari necorporale

Costurile pentru dezvoltarea sau intretinerea programelor informatice sunt recunoscute ca si o cheltuiala, in momentul in care sunt efectuate.

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada intre 1 si 5 ani.

Imobilizari corporale

Costul

Imobilizarile corporale sunt prezentate la costul de achizitie.

Intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizarilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate. Activele de natura obiectelor de inventar sunt trecute pe cheltuieli in momentul achizitionarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor corporale.

Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea evaluata, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei de viata estimata a activelor.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

Stocurile

Costul este determinat pe baza metodei FIFO. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu miscare lenta, uzate fizic sau moral.

Contracte de servicii

Un contract de servicii este un contract negociat in mod specific pentru anumite servicii derulate pe termen lung.

In cazul in care rezultatul unui contract de servicii nu poate fi estimat in mod credibil, venitul aferent acestui contract este recunoscut in limita costurilor efectuate in masura in care aceste costuri sunt probabil a fi recuperate. Costurile aferente contractelor de servicii sunt recunoscut masura ce se efectueaza.

Numerar si echivalente de numerar
Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost.

Capital social
Partile sociale sunt clasificate in capitalurile proprii.

Datorii comerciale
Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente in mai putin de 12 luni) sunt inregistrate la valoarea nominala.

Impozitarea
Impozit pe venit
Societatea inregistreaza impozitul pe venit pe baza veniturilor realizate conform legislatiei romanesti.

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor
In situatiile financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta momentul in care exista un drept de compensare. Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute perioada la care se refera.

Cifra de afaceri
Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate, nete de TVA si rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate tertilor.

II Valoarea totala a angajamentelor financiare, garantii sau active si datorii contingente neincluse in bilant indicand natura si forma oricarei garantii reale care a fost acordata separat de acestea

NU ESTE CAZUL

III Suma avansurilor si creditelor acordate membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere, cu indicarea ratelor dobanzii, a principalelor conditii si a oricaror sume restituite, amortizate sau la care s-a renuntat, precum si a angajamentelor asumate in numele acestora sub forma garantiilor de orice fel, cu indicarea totalului pe fiecare categorie :

- motivele achizitiilor efectuate in cursul exercitiului financiar; NU ESTE CAZUL
- numarul si valoarea nominala sau, in absenta acesteia, echivalentul contabil al actiunilor achizitionate si instrainate in cursul exercitiului financiar si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta; NU ESTE CAZUL
- in cazul achizitiei si instrainarii cu titlu oneros, contravaloarea actiunilor; NU ESTE CAZUL
- numarul si valoarea nominala sau, in absenta acesteia, echivalentul contabil al tuturor actiunilor achizitionate si detinute de entitate si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta NU ESTE CAZUL

IV. Informatii privind partile sociale ale societatii:

Capitalul social al firmei este de 5.917.380 lei, impartit in 591.738 parti sociale, cu valoare nominala de 10 lei.

In cursul anului 2021 societatea nu si-a modificat capitalul social.

Asociatii societatii sunt: MORARU VIOLETA cu un procent de 85,1704%, SC ROUA DEVELOPMENT SA cu un procent de 11,8296% si URS GHEORGHE cu un procent de 3,0000%.

Actiuni rascumparabile - NU ESTE CAZUL

Actiuni emise in cursul exercitiului financiar NU ESTE CAZUL

**ADMINISTRATOR,
MORARU VIOLETA**



