

HOTARAREA nr 1/26 04 2023

A Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor CAROMET SA

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor CAROMET SA a fost convocata de Consiliul de administratie al societatii in conformitate cu prevederile Legii 31/1990, L24/2017 si ale Actului Constitutiv.

Convocatorul a fost publicat in Monitorul Oficial partea a IV-a nr.1342/21.03.2023 si ziarul Bursa din 23.03.2023.

Adunarea Generala Ordinara intrunita la prima convocare, respectiv la data de 26 04 2023 la care au fost prezenti/reprezentati actionari reprezentand/detinand un numar de 12.246.914 voturi, din total de 12.503.656 voturi, reprezentand 97,946% din total actionari, cu voturi "PENTRU", reprezentand 100% din total actionari prezenti/reprezentati,

HOTARASTE:

1. Aproba Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar al anului 2022
2. Se ia act de Raportul auditorului financiar cu privire la situatiile financiare ale societatii pe anul 2022.
3. Aproba situatiile financiare anuale ale societatii pentru anul financiar 2022 respectiv, bilantul contabil, contul de profit si pierdere, balanta sintetica.
4. Aproba repartizarea profitului net in valoare de 2.418.393 lei, conform repartizarii propuse in situatiile financiare pe anul 2022, respectiv: 121.170 lei = rezerva legala si 2.297.223 lei = pentru acoperirea pierderii contabile din anii anteriori.
5. Aproba Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2023.
6. Aproba Programul de investitii pentru anul 2023
7. Aproba descarcarea de gestiune a administratorilor pentru exercitiul financiar 2022.
8. Aproba Raportul privind remunerarea conducerii executive si a Consiliului de Administratie, in conformitate cu Politica de remunerare
9. Numeste auditor financiar societatea G2 EXPERT SRL cu sediul in loc.Dej, str. Mihail Kogalniceanu nr.18, Jud. Cluj, Nr.înreg. la ORC Cluj: J12/4477/2008, pentru o perioada de 3 ani.

10. Aproba data de 23 05 2023, ca data de inregistrare, respectiv pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararilor Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, potrivit Legii 24/2017 privind piata de capital respectiv a datei de 22 05 2023 ca "ex-date".
11. Imputerniceste cons juridic Diana Braslasu, in vederea operarii modificarilor, actualizarii si semnarii actului constitutiv, efectuarii demersurilor necesare mentionarii la ORC- CS si publicarii in M. Oficial.

Presedinte de sedinta
ing. Bognar Attila



Secretar AGA
Braslasu Diana



**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR 5/2018, ANEXA 15
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

I. Date generale

Denumirea societatii comerciale: SC Caromet SA

Sediul social: Caransebes, DN 68 km 3.2, Caras Serverin

Telefon/Fax: 0255516307

Cod unic de inregistrare: RO1066631

Numar de ordine in Registrul Comertului: J11/6/1991

Durata societatii: nelimitata

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Sistemul Alternativ de Tranzactionare (ATS) administrat de Bursa de Valori Bucuresti

Obiectul de activitate: Cod CAEN 2511 – Fabricarea constructiilor metalice si parti componente ale structurilor metalice

Capital social subscris si varsat: 31.259.140 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

- Valoarea nominal a actiunilor societatii este de 2,5 lei;
- Numarul total de actiuni este de 12.503.656 lei

Principalele produse fabricate in cadrul SC Caromet SA:

- Osii de locomotive de cale ferata
- Reparatii de vagoane, boghiuri si osii de locomotive pentru calea ferata

II. REGULI SI METODE CONTABILE

La intocmirea Situatiilor financiare s-a avut in vedere Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 85/2022 privind aspectele legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, publicat in Monitorul Oficial nr. 100 din 10 februarie 2022, respectarea Legii Contabilitatii nr. 82/1991 (**republicata**) (*actualizata*), Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 (*actualizat*) pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, Ordinul nr. 2861 din 9 decembrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii publicat in Monitorul oficial nr. 704.20 octombrie 2009, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1826/2003 pentru aprobarea precizarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune publicat in Monitorul Oficial nr. 23.12 ianuarie 2004, Legea nr. 24//2017 (*actualizata*) privind piata de capital, Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 (**republicata**) (*actualizata*)

privind societatile comerciale, cu modificarile aduse de catre Legea nr. 302 din 24 octombrie 2005.

Evidenta contabila este organizata dupa metoda jurnalelor. Inregistrarile in contabilitate se fac cronologic si sistematic, conform prevederilor Legii nr. 82/1991 si in conformitate cu OMFP 1802/2014.

S-au respectat principiile contabilitatii – principiul prudentei, al permanentei metodelor, al continuitatii activitatii, al independentei exercitiului, al intangibilitatii bilantului de deschidere.

Orice operatiune patrimoniala se consemneaza in momentul efectuarii ei intr-un in scris care sta la baza inregistrarilor in contabilitate, dobandind astfel calitatea de document justificativ.

S-au realizat obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea la zi a contabilitatii. Documentele justificative care stau la baza inregistrarilor in contabilitate angajeaza raspunderea persoanelor care le-au intocmit, vizat si aprobat.

Inregistrarea in contabilitate a bunurilor mobile si imobile se face la cost, la valoarea de intrare. Creantele si datoriile se inregistreaza la valoarea lor nominala.

Intocmirea bilantului contabil s-a facut pe baza balantei de verificare, respectandu-se normele metodologice cu privire la intocmirea acestora in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a facut in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu prevederile OMFP nr. 2861/2009 privind inventarierea si OMFP nr. 2634/2015 privind documentele financiar contabile.

In contul de profit si pierdere sunt reflectate fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare aferente perioadei de raportare.

III. Active Imobilizate

1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale ale SC Caromet SA Caransebes, aflate in sold la data de 01.01.2022 in suma de 33.429 lei au scazut la suma de 24.637 lei la finele anului 2022.

2. Imobilizari corporale

Valorile de referinta pe grupe de imobilizari la 31 decembrie 2022 sunt:

Grupa	Valoare de inventar	Amortizare cumulate si ajustari	Valoare neta
Terenuri si amenajari de teren	9.870.458	244.808	9.625.650
Constructii	22.239.509	7.162.902	15.076.607
Instalatii tehnice, utilaje, mijloace de transport	12.779.086	7.427.085	5.352.001
Mobilier, aparatura birotica, echipament de protectie si alte active corporale	36.798	35.573	1.225
Investitii imobiliare	2.062.039	1.094.722	967.317
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	2.247.718	3.000	2.244.718
Total imobilizari corporale	49.235.608	15.968.090	32.267.518

a. Terenuri

Terenurile si amenajarile de terenuri detinute de SC Caromet SA Caransebes la data de 01.01.2022 erau in valoare de 9.870.458 lei, valoare care a ramas constanta in cursul anului 2022.

Structura terenurilor detinute de catre societate este redată in tabelul de mai jos:

	Suprafata (mp)
Caromet sediu si incinta	217.533
- Teren liber	113.116
- Teren cu constructii	104.417
Teren aferent sala de sport	2.621
Teren sport	20.686
Camine	3.683
Gospodarie anexa	19.471
Punct de lucru Dej	5.438
- Teren liber	145
- Teren cu constructii	5.293
Punct de lucru Borzesti	132.500
- Teren liber	118.300
- Teren cu constructii	14.200

b. Constructii

SC Caromet SA Caransebes avea inregistrate in evidenta contabila la data de 01.01.2022 constructii in valoare de 22.221.014 lei, iar la 31.12.2022 valoarea acestora este 22.239.509 lei. In cursul anului 2022 au avut loc intrari si modernizari de mijloace fixe in valoare de 18.495 lei.

c. Instalatii tehnice si masini

La data de 01.01.2022, valoarea instalatiilor tehnice si a masinilor inregistrate in evidenta contabila era de 12.617.756 lei. In cursul anului 2022 au avut loc intrari si modernizari de mijloace fixe in valoare de 290.884 lei si vanzari de mijloace fixe in valoare de 129.554 lei conform factura vanzare. La data de 31.12.2022, valoarea neta a instalatiilor tehnice si a masinilor este de 5.352.001 lei.

d. Alte instalatii, utilaje si mobilier

La data de 01.01.2022, la capitolul alte instalatii, utilaje si mobilier, societatea a inregistrat o valoare de 36.798 lei si in cursul anului 2022 nu au avut loc intrari de mijloace fixe, rezultand ca valoarea acestora la data de 31.12.2022 este de 36.798 lei. Valoarea neta contabila la sfarsitul anului 2022 este 1.225 lei, datorita amortizarii acestora in valoare de 35.573 lei.

e. Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara.

Imobilizarile corporale au la baza normele de functionare a mijloacelor fixe cuprinse in HG nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe

Amortizarea anului 2022 este calculata conform Legii nr. 15/1999 cu modificari si a Normelor de aplicare a acesteia.

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

3. Imobilizari financiare

a. Actiuni si parti sociale detinute la entitatile afiliate

Titlurile de participare detinute de SC Caromet SA la entitati afiliate la data de 01.01.2022 au fost in suma de 6.010.950 lei si nu s-au inregistrat cresteri in anul 2022 si valoarea acestora la data de 31.12.2022 este 6.010.950 lei.

Participatiile detinute sunt la urmatoarele societati:

- UZUC SA , in suma de 6.000.000 lei, procent detinut 2,02%;
- AISA Invest SA, in suma de 9.950 lei, procent detinut 9,756%;
- CAROCONS INNOVATION SRL, in suma de 1.000 lei, procent detinut 100%.

b. Creante imobilizate

La data de 01.01.2022, societatea inregistra creante imobilizate reprezentand garantii de buna executie aferente lucrarilor executate in valoare de 80.012 lei. Pe parcursul anului 2022 s-au incasat garantii in valoare de 17.337 lei si s-au platit garantii pentru participare la licitatie CFR in valoare de 3.907 lei. Soldul la data de 31.12.2022 este de 66.583 lei.

IV. Active circulante

Valoarea activelor circulante inregistrate la data de 31.12.2022, in suma de 16.463.536 lei a inregistrat o crestere fata de 31.12.2021 cand inregistrau o valoare de 15.935.687 lei, datorata in mare parte cresterii stocurilor si diponibilului in banci.

Stocurile au crescut fata de perioada precidenta cu 983.052 lei, iar disponibilitatile au crescut cu 188.844 lei fata de perioada precedenta.

Activ	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Diferenta 2022/2021
Stocuri	11.736.710	10.646.324	7.066.325	7.855.895	8.838.947	983.052
Creante	6.373.980	7.275.000	7.980.834	7.899.311	7.255.264	-644.047
Casa, banci	745.622	871.003	2.596.384	180.481	369.325	188.844
Total	18.856.312	18.792.327	17.643.543	15.935.687	16.463.536	527.849

1. Stocurile

Stocurile in valoare de 8.838.947 lei la data de 31.12.2022 au crescut fata de inceputul anului in sensul cresterii ponderii in total stocuri a stocurilor de produse finite si marfuri si materiilor prime si a scaderii ponderii productiei in curs.

In valoare absoluta, stocurile cresc fata de perioada precedenta, o crestere semnificativa fiind inregistrata la avansuri ptr. cumparari de stocuri de 1.016.235 lei, produse finite si marfuri de 126.923 lei, respectiv materii prime si materiale de 114.933 lei si inregistrandu-se si o scadere a productiei in curs de executie de 275.039 lei.

	31.12.2021	31.12.2022	% total	Diferenta 2022/2021
Materii prime si materiale	4.789.309	4.904.242	55.48%	114.933
Productia in curs de executie	1.159.950	884.911	10.01%	-275.039
Produse finite si marfuri	1.762.756	1.889.679	21.38%	126.923
Avansuri pentru cumparari de stocuri	143.880	1.160.115	13.13%	1.016.235
Total stocuri	7.855.895	8.838.947	100%	983.052

2. Creante

La data de 31.12.2022, creantele inregistreaza o valoare de 7.255.264 lei, in scadere cu 644.047 lei fata de perioada precedenta.

In structura, creantele se prezinta astfel:

Creante	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Diferenta 2022/2021
Creante comerciale	3.329.253	3.312.904	4.079.323	3.677.436	-401.887
Sume de incasat de la entitati afiliate	2.739.733	2.891.365	3.101.385	3.222.355	120.970
Alte creante	1.206.014	1.776.565	718.603	355.473	-363.130
Total	7.275.000	7.980.834	7.899.311	7.255.264	-644.047

Creantele comerciale in valoare de 3.677.436 lei detin o pondere de 51% din total creante fata de 52% cat reprezentau creantele comerciale in anul 2021.

Creantele aferente principalilor clienti, in sold la data de 31.12.2022 sunt scadente in primele luni ale anului 2023.

Pentru creantele aferente unor clienti incerti (Turist Steel SRL, Concefa Sibiu), SC Caromet SA este inregistrata la masa credala, clientii mentionati fiind in insolventa.

3. Disponibilitatile banesti

Situatia disponibilitatilor banesti la data de 31.12.2022 se prezinta astfel:

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Diferenta 2022/2021
Conturi la banci	867.909	2.568.214	88.749	356.147	267.398
Numerar in casa/avansuri trezorerie	3.094	28.170	91.732	13.178	-78.554
Total	871.003	2.596.384	180.481	369.325	188.844

Fluxurile de numerar au crescut fata de perioada precedenta cu 188.844 lei.

V. Datorii

Datoriile totale ale societatii, comparative cu 2021 si 2022, au urmatoarea structura:

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Diferenta 2022/2021
Sume datorate institutiilor de credit	5.385.660	5.165.527	3.699.276	3.068.698	-630.578
Avansuri incasate in contul comenzilor	357.737	896.292	2.192.010	1.537.387	-654.623
Datorii comerciale	962.538	761.017	1.709.859	1.617.598	-92.261
Sume datorate entitatilor afiliate	2.899.032	2.961.578	3.122.085	3.009.971	-112.114
Alte datorii	791.032	3.641.735	599.054	970.462	371.408
Total	10.395.999	13.426.149	11.322.284	10.204.116	-1.118.168

Nivelul datoriilor totale inregistrate la data de 31.12.2022 este in scadere fata de perioada precedenta cu **1.118.168 lei**, scaderi datorate in mare parte platii integrale a esalonarii si platilor catre bugetul de stat, iar datoriile catre bugetele locale s-au stins in luna octombrie 2022.

Comparativ cu perioada precedenta, se inregistreaza o scadere a sumelor datorate entitatilor afiliate cu 112.114 lei, o scadere a datoriilor comerciale cu 92.261 lei, o scadere a sumelor datorate institutiilor de credit cu 630.578 lei, o scadere avansurilor cu 654.623 lei si o crestere a indicatorului alte datorii cu 371.408 lei.

1. Sume datorate institutiilor de credit

La data de de 31.12.2022, soldul sumelor angajate catre institutiile de credit este de 3.068.698 lei, din care:

- 3.068.698 lei, **Cec Bank** in baza liniei e credit cu plafon maxim de 3.519.493 lei.

Garantarea creditelor contractate s-a facut prin inregistrarea de gajuri si ipoteci asupra unor active detinute de catre societate, astfel:

- In favoarea bancii Transilvania, ipoteca imobiliara asupra:
 - Teren in suprafata de 279 mp si cladire C1, spatiu administrativ, locat in Caransebes, inregistrat in CF 40931, cu numar cadastral C1/X/13/2;
 - Teren in suprafata de 3.945 mp si cladire C1, hala industrială, locat in Caransebes, inregistrat in CF 40900, cu numar cadastral C1/X/13/32;
 - Teren in suprafata de 3.945 mp si cladire C1, hala industrială, locat in Caransebes, inregistrat in CF 40906, cu numar cadastral C1/X/13/36;
 - Teren in suprafata de 3.147 mp si cladire C1, hala industrială, locat in Caransebes, inregistrat in CF 40935, cu numar cadastral C1/X/13/33;
 - In favoarea CEC Bank:
 - Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la CEC Bank
 - Ipoteca imobiliara asupra :
- 1.1. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala constructii metalice, identificat cu nr cad 40915 (topo vechi X/13/31), 40915-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40915, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
 - 1.2. teren in suprafata de 3945 mp si constructie C1-hala constructii metalice, identificat cu nr cad 40916 (topo vechi X/13/34), 40916-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40916, situat in loc Caransebes, DN 68, Km 3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
 - 1.3. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala constructii metalice, identificat cu nr cad 40934 (topo vechi X/13/35), 40934-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40934, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
 - 1.4. teren in suprafata de 3381 mp si constructie C1-hala turbina, identificat cu nr cad 40928 (topo vechi X/13/12), 40928-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40928, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
 - 1.5. teren in suprafata de 3657 mp si constructie C1-depozit laminate, identificat cu nr cad 40903 (topo vechi X/13/20), 40915-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40903, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;

- 1.6. teren in suprafata de 420 mp si constructie C1-pavilion birouri, identificat cu nr cad 40904 (topo vechi X/13/24), 40904-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40904, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.7. teren in suprafata de 420 mp si constructie C1-pavilion birouri, identificat cu nr cad 40891 (topo vechi X/13/22), 40891-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40891, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.8. teren in suprafata de 420 mp si constructie C1, identificat cu nr cad 40890 (topo vechi X/13/23), 40890-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40890, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.9. teren in suprafata de 4393 mp si constructie C1-depozit laminate, identificat cu nr cad 40924 (topo vechi X/13/19), 40924-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40924, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.10. teren in suprafata de 3136 mp si constructie C1, identificat cu nr cad 40899 (topo vechi X/13/18), 40899-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40899, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin;
- 1.11. teren in suprafata de 3136 mp si constructie C1-hala turbina, identificat cu nr cad 40925 (topo vechi X/13/17), 40925-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40925, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.12. teren in suprafata de 3136 mp si constructie C1-hala turbine, identificat cu nr cad 40926 (topo vechi X/13/16), 40926-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40926, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.13. teren in suprafata de 3381 mp si constructie C1-hala turbine, identificat cu nr cad 40927 (topo vechi X/13/13), 40927-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40927, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.14. teren in suprafata de 3945 mp si constructie C1-hala industrială, identificat cu nr cad 40918 (topo vechi X/13/25), 40918-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40918, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.15. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40933 (topo vechi X/13/26), 40933-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40933, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;

- 1.16. teren in suprafata de 3945 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40907 (topo vechi X/13/27), 40907-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40907, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.17. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40909 (topo vechi X/13/28), 40909-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40909, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.18. teren in suprafata de 3945 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40932 (topo vechi X/13/29), 40932-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40932, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.19. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40901 (topo vechi X/13/30), 40901-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40901, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA.

2. Clienti creditor

La data de 31.12.2022, societatea inregistreaza o suma de 1.537.387 lei reprezentand avansuri achitate de catre clienti, sume incasate conform clauzelor contractuale.

3. Datorii comerciale

Datoriile comerciale la data de 31.12.2022 sunt in suma de 1.617.598 lei, in scadere fata de datoriile inregistrate la data de 31.12.2021 în suma de 1.709.859 lei.

Principalii furnizori de materii prime si material sunt: Rominserv Zalau, Forja Rotec Buzau, Forja Neptun Baicoi, Meximpex Bucuresti, Primagra Suceava, Resita Reductoare.

4. Datorii catre entitati afiliate

La data de 31.12.2022, societatea inregistreaza datorii catre entitati din cadrul grupului in valoare de 3.009.971 lei, in scadere fata de perioada precedenta cu 112.114 lei.

5. Alte datorii

Alte datorii in sold la data de 31.12.2022 sunt in valoare de 970.462 lei si sunt de natura datoriilor legate de personal, de bugete, creditorii diversi, valori semnificative fiind reprezentate de obligatiile aferente lunii decembrie 2022. Datoriile aferente bugetelor locale au fost platite in luna octombrie 2022.

VI. Activul net contabil

La data de 31.12.2022, activul net contabil este de 45.839.255 lei. Se inregistreaza o crestere de 2.418.393 lei fata de activul net contabil inregistrat la data de 31.12.2021.

VII. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii ale societatii, evidentiata la data de 31.12.2022 sunt in suma de 45.815.570 lei si au inregistrat o crestere fata de perioada precedenta in suma de 2.418.393 lei.

La data de 31.12.2022, capitalurile proprii au urmatoarea componenta:

- Capital social subscris si varsat	31.259.140 lei
- Rezerve din reevaluare	7.949.618 lei
- Rezerve legale	1.448.299 lei
- Alte rezerve	9.915.660 lei
- Rezultat reportat	-7.054.370 lei
Profitul perioadei	2.418.393 lei
- Repartizarea profitului	121.170 lei

VIII. Contul de profit si pierdere

Principalii indicatori economico-financiari realizati in 2022, se prezinta astfel:

Indicator	Realizat 2020	Realizat 2021	Realizat 2022
Cifra de afaceri	11.914.926	14.197.462	16.179.773
Venituri din productia stocata (+/-)	808.402	279.381	-148.117
Alte venituri	816.374	347.374	148.527
Total venituri din exploatare	13.539.702	14.824.217	16.180.183
Cheltuieli materii prime si materiale	4.826.311	5.054.634	5.241.095
Cheltuieli cu energie, gaz, apa	590.485	515.418	629.259
Cheltuieli cu personalul	3.603.696	3.582.260	2.737.667
Cheltuieli cu impozite si taxe	142.494	106.755	124.165
Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	669.596	648.838	658.455
Alte cheltuieli de exploatare	3.356.807	3.021.121	3.966.727
Ajustari privind provizioanele	34.576	-10.891	0
Total cheltuieli din exploatare	13.223.965	12.918.135	13.357.368
Rezultat din exploatare (+/-)	315.737	1.906.082	2.822.815
Total venituri financiare	66.084	47.553	2.672
Total cheltuieli financiare	114.563	756.700	407.094
Rezultat financiar (+/-)	-48.479	-709.147	-404.422
Total venituri	13.605.786	14.871.770	16.182.855

Total cheltuieli	13.338.528	13.674.835	13.764.462
Rezultat brut al exercitiului	267.258	1.196.935	2.418.393
Impozit pe profit			
Rezultat net al exercitiului	267.258	1.196.935	2.418.393

Cifra de afaceri a anului 2022 a fost de 16.179.773 lei inregistrand o crestere cu 13.96% fata de cifra de afaceri a perioadei precedente, care este in valoare de 14.197.462 lei.

Veniturile totale ale societatii au crescut in anul 2022 fata de anul 2021 de la 14.871.770 lei la 16.182.855 lei, datorita in principal cresterii veniturilor din exploatare cu 9.15%, de la 14.824.217 lei la 16.180.183 lei.

Veniturile financiare au scazut in anul 2022 fata de anul 2021 de la 47.553 lei la 2.672 lei.

Cheltuielile totale ale anului 2022 sunt in valoare de 13.764.462 lei, inregistrand o crestere de 0.66% fata de perioada precedenta.

In total cheltuieli, ponderea cea mai mare o detin cheltuielile din exploatare, respectiv 97.04%.

Principalele tipuri de cheltuieli din exploatare inregistrate in anul 2022, comparativ cu anul precedent, se prezinta astfel:

Indicator	Realizat 2020	Realizat 2021	Realizat 2022	Diferente 2022/2021
Cheltuieli materii prime si materiale	4.826.311	5.054.634	5.241.095	186.461
Cheltuieli cu energie, gaz, apa	590.485	515.418	629.259	113.841
Cheltuieli cu personalul	3.603.696	3.582.260	2.737.667	-844.593
Cheltuieli cu impozite si taxe	142.494	106.755	124.165	17.410
Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	669.596	648.838	658.455	9.617
Alte cheltuieli de exploatare	3.356.807	3.021.121	3.966.727	945.606
Ajustari privind provizioanele	34.576	-10.891	0	10.891
Total cheltuieli din exploatare	13.223.965	12.918.135	13.357.368	439.233

Rezultatul din exploatare la data de 31.12.2022 este pozitiv, inregistrandu-se un profit de 2.822.815 lei.

Rezultatul financiar la data de 31.12.2022 este negativ, in valoare de 404.422 lei, datorat in principal cheltuielilor cu dobanda datorata imprumuturilor contractate.

IX. Activitatea financiara

Rolul functiei financiare a fost de a asigura echilibrul financiar, a apara si consolida patrimoniul societatii. Acestea au putut fi realizate prin armonizarea politicii financiare legate de:

- Dezvoltarea activitatilor productive – finantarea s-a asigurat din surse proprii, precum si din surse atrase (credit bancare, avansuri de la client, credite furnizori);
- Imobilizarea resurselor in active circulante – s-a urmarit indeaproape reducerea stocurilor de materii prime si materiale la strictul necesar si valorificarea celor existente;
- Atragerea disponibilitatilor banesti de la alti factori economici, in coroborare cu atentie acordata in reducerea gradului de indatorare.

X. Activitatea fiscala

SC Caromet SA inregistreaza la data de 31.12.2022 cheltuieli nedeductibile fiscal in suma de 775.031 lei, venituri neimpozabile in suma de 67.621 lei, amortizarea fiscala in suma de 658.455 lei si rezerva legala deductibila (5% din profitul contabil) in suma de 121.170 lei.

In prezent, societatea are datorii esalonate catre bugetul de stat in valoare 79.207 lei, esalonare TVA, conform Deciziei nr. 16316/05.07.2022.

Toate obligatiile fata de bugetele locale au fost achitate in cursul anului 2022.

S-a castigat procesul cu Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Timisoara si Administratia Judeteană a Finantelor Publice Caras-Severin, dosar nr. 24/115/2021, obiect „anulare act administrativ fiscal”, la Curtea de Apel Timisoara, decizia civila nr 11014/19.10.2022 si s-a recuperat suma de 364.648 lei, prin compensarea acesteia cu obligatiile lunare declarate de CAROMET SA la bugetul de stat.

XI. Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in baza Deciziei nr. 47 din 30.12.2022 emisa de catre conducerea societatii, avand in vedere prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 actualizata, precum si a Regulamentului de aplicare a Legii contabilitatii si a Normelor privind organizarea inventarierii patrimoniului nr. 2861/09.11.2019.

Constatarea existentei elementelor patrimoniale s-a efectuat de catre subcomisiile de inventariere pe baza de observare directa, prin numarare, cantarire, cubare, dupa caz – pentru bunuri corporale – materiale si pe baza de registre, extrase de cont, fise de confirmari – pentru bunuri nemateriale, cum sunt creantele si datoriile.

Toate bunurile s-au inregistrat in listele de inventar diferite in raport de felul si natura activelor si pasivelor constatate efectiv pe teren, active fixe, stocuri, productia in curs de fabricatie, creante, datorii, conturi cu sume in banci, reistru de casa.

În ceea ce privește evaluarea elementelor patrimoniale, aceasta s-a făcut la nivelul valorii actuale, denumită valoare de inventar aplicându-se prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, a normelor din Regulamentul de aplicare a Legii contabilității nr. 82/1991, Legii nr. 31/1990 și a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului, actualizate.

Ca urmare a inventarierii faptice, față de evidența scriptică a conturilor de capitaluri, rezerve din reevaluare, rezerve, rezultat reportat, profit și pierdere, repartizare profit, provizioane pentru riscuri și cheltuieli, împrumuturi și datorii asimilate nu s-au constatat plusuri sau minusuri la inventar.

Ca urmare a inventarierii faptice, față de evidența scriptică a imobilizărilor necorporale, imobilizărilor corporale, imobilizări în curs, imobilizări financiare nu au rezultat plusuri sau minusuri de inventar. Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale s-a făcut la valoarea ramasă neamortizată.

Ca urmare a inventarierii faptice, față de evidența scriptică a creanțelor, datoriilor, respective furnizori, client, decontări în cadrul grupului, debitori și creditori diversi, conturi de regularizare, personal, asigurări sociale, protecție socială, bugetul statului, fonduri speciale cât și conturile asimilate, nu au rezultat plusuri sau minusuri de inventar. Evaluarea creanțelor și a datoriilor s-a făcut la valoarea de încasare sau de plată și respectiv de intrare, denumită și valoare contabilă.

Ca urmare a inventarierii faptice, față de evidența scriptică a conturilor de trezorerie, investiții financiare pe termen scurt, varsăminte de efectuat pentru investiții financiare pe termen scurt, valori de încasat, conturi curente la bănci, dobânzi, credite bancare pe termen scurt, casa, alte valori, acreditive, avansuri de trezorerie, viramente interne, provizioane nu s-au constatat diferențe, fiind înscrise în listele de inventariere conform actelor justificative, extraselor de cont și registrului de casa la data de 31.12.2021.

XII. Controlul intern al societății

Societatea a avut organizat auditul intern conform Legii nr. 31/1990 și OUG nr. 75/1999 cu modificările ulterioare până în luna iulie 2017.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate în funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare. Controlul intern se realizează în principal prin controlul financiar-contabil, controlul de gestiune și controlul financiar preventiv.

XIII. Litigii

La data de 31.12.2022, SC Caromet SA are urmatoarele litigii pe rol:

Numar dosar	Instanta	Obiectul dosarului	Partile in proces	Stadiu dosar	Detalii despre dosar
1515/115/2020	Tribunanalul Caras Severin	Insolventa 59.000 lei	Legiplast SRL- debitor Caromet - creditor	fond	Având în vedere stadiul procedurii și luând act că nu s-au depus cereri cu caracter contencios care să necesite contradictorialitate și deci citarea părților, urmează ca, în conformitate cu art. 59 alin 3 din Legea nr. 85/2014, să acorde un termen administrativ de control pentru când lichidatorul judiciar va întocmi și depune la dosar rapoarte lunare de activitate, ultimul cu cel puțin 5 zile înainte de termenul acordat, la care va atașa dovezi privind demersurile efectuate pentru soluționarea dosarelor în care debitoarea este parte, pentru valorificarea bunurilor mobile identificate în patrimoniul debitoarei și pentru recuperarea creanțelor Termen la 22 06 2023.
1468/85/2012	Tribunalul Sibiu	Insolventa 1.547.195 lei	CONCEFA – debitor Caromet - creditor	fond	Termen la 16.05.2023, pentru continuarea procedurii de valorificare a bunurilor debitoarei.

Page 15

79/1285/2013	Tribunalul Comercial Cluj	Insolventa 531.744. Lei	Somes SA – debitor Caromet - creditor	fond	Pentru continuarea demersurilor de recuperare a creanțelor amana cauza la data de 27.06.2023
2258/111/2015	Tribunalul Bihor	Insolventa 77.878 lei	Turis Steel Bocsa Caromet - creditor	fond	În temeiul art.175 alin. 2 din Legea privind procedura insolvenței, Dispune închiderea procedurii insolvenței debitorului S.C. Turis Steel S.R.L. Dispune radierea debitorului din registrul comerțului . În temeiul art.180 din Legea privind procedura insolvenței,. Pronunțată în ședință publică astăzi 27.04.2022.
409/2/2016	Curtea de Apel Bucuresti	constituirea unui grup infracțional organizat,	13 persoane fizice – inculpati CAROMET S.A are calitatea de parte vatamata	fond	In vederea administrarii probatoriului incuviintat, amana cauza.LA DATA DE 07 04 2023.
2245/208/2022	Judecatoria Caransebes	Majorare renta viagera ,	Cioaba Floarea – reclamanta CAROMET S.A - parata	Fond-	15 02 2023

XIV. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Principalele obiective ale departamentului tehnic pentru anul 2022 au fost:

- Respectarea termenelor pentru emiterea si lansarea documentatiei de fabricatie astfel incat sa nu fie afectate termenele de livrare contractuale;
- Intocmirea si implementarea unui program de masuri de reducere a costurilor de fabricatie prin:
 - Simplificarea si/sau reutilizarea SDV-urilor;

- Actualizarea tehnologiei de fabricatie prin adaptarea cerintelor clientilor la dotarea tehnica si capabilitatea societatii;
- Intocmirea si implementarea unui program de masuri pentru cresterea productivitatii muncii.

Societatea dispune de un personal tehnic de proiectare, la care se adauga personalul tehnic din sectiile de fabricatie.

Proiectarea se executa prin desenare, atat pentru transferul prin suport electronic catre masinile de debitat cat si pentru fiecare element din componenta a produsului.

XV. Dotarea cu utilaje si instalatii tehnologice

Principalele instalatii tehnologice si utilaje utilizate in procesul de fabricatie sunt:

- Presa de presat si depresat roti si butuc disc frana pe osii montate
- Strung de profilat osii montate (TACCHI);
- Strung de profilat osii montate;
- Masini de sudat performante (LORCH);
- Masina de debitat oxigaz cu comanda numerica (SOITAAB)
- Freza longitudinala portal FLP 2800 x 6000 (URSS);
- Masina de rectificat osii BUT63A;
- Stand rodaj angrenaje LE5100Kw;
- Strung frontal DP2;
- Strung carusel SC17CC;
- Masina de frezat si alezat BW (URSS);
- Masina de alezat si frezat Bw (UNION);
- Freza longitudinala portal FLP 1000x5000;
- Freza longitudinala portal FLP 660x3000;
- Masini de rectificat rotund diam. 350;
- Raboteza in dunga RS1000
- Ferastrau panglica (BAUER);
- Bobina descaltat bandaje diam. 1250;
- Laminor bandaje diam. 1250.

Alte utilaje si echipamente:

- Centru de prelucrare prin gaurire cu comanda numerica (FICEP);
- Aparat de metalizare prin depunere termica de aluminiu si zinc;
- Presa pentru demontare/montare rulmenti osii (Desiro);
- Abkant 400tf x3000;
- Calandru China;
- Presa dubla 2x250tf;

Pentru ca societatea sa se mentina pe piata – in conjunctura actuala caracterizata prin scaderea semnificativa a preturilor, se considera oportuna continuarea unor investitii pentru reabilitarea utilajelor/dotarea cu utilaje mai performante in vederea reducerii costurilor de fabricatie.

XVI. Produsele societatii, concurenta

Programul de fabricatie in anul 2022 s-a structurat pe doua domenii de activitate si anume:

- Fabricarea de material rulant
- Reparatii vagoane marfa

SC Caromet SA are capacitate de executie, fiind un important producator din Romania pentru:

- Osii noi pentru locomotive electrice, diesel electrice si hidraulice;
- Reparatii de osii LE si LDE cu schimbare de viteza, echipare cu roti monobloc, respective presari si depresari de osii LE si LDE;
- Piese de schimb pentru beneficiarii privati cat si pentru SNTFC – Calatori;
- Reparatii de vagoane.

In executia de piese de schimb pentru osii si reparatii osii, societatea este concurata de: IRLU-uri:

- RELOC Craiova;
- IRLU;
- SIRV;
- Remarul 16 Februarie Cluj Napoca.

XVII. Evaluarea activitatii de achizitii

Principalii furnizori ai societatii in anul 2022 au fost:

Produs	Furnizor
Table, profile, otel rotund	Mairon Galati, EHG Steel Metal Bucuresti
Osii	Forja Rotec Buzau
Bandaje roti	Meximpex Bucuresti
Coroane dintate	Welter Germania
Rulmenti	Primagra Suceava
Organe de asamblare	Bendkopp Cluj, Surub Trade
Angrenaje	Neptun Campina, Resita Reductoare
Turnate	Rominserv Zalau, Rancon Iasi

Relatiile cu furnizorii au un caracter traditional si sunt procedurate in cadrul sistemului de management al calitatii ISO 9001.

Societatea nu este dependenta de furnizori mici. Cu ceilalti furnizori, SC Caromet SA negociaza achizițiile in baza ofertei celei mai avantajoase.

XVIII. Evaluarea activitatii de vanzari

Gama produse	Valoare 2021 (mii lei)	Valoare 2022 (mii lei)
Reparatii vagoane, osii, boghiuri si piese de schimb	12.341	14.311
Vanzari de marfuri	63	10
Chirii	1.025	1.190
Alte venituri	55	28
Produse reziduale	713	641
Total	14.197	16.180

Comparativ cu anul 2021, in 2022 se inregistreaza o crestere a vanzarilor de produse finite, intreaga activitate fiind concentrata vanzarea de produse finite si pe reparatiile in domeniul materialului rulant de cale ferata.

Prin relatiile cu piata si cu potentialii beneficiari, s-au identificat nevoi stringente de imbunatatire a dotarilor societatii.

XIX. Evaluarea resurselor umane

Evolutia structurii de personal:

Categorie	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Direct productivi	60	49	46	41
Indirect productivi	8	8	7	7
Personal TESA	19	18	16	19
Conducere	3	6	5	5
TOTAL	90	81	74	72

Scaderea de personal s-a produs pe fondul eficientizarii activitatii de productie.

Activitatea de instruire

In cursul anului 2022 au fost cuprinse in programul de instruire un numar de 16 cursuri interne pentru 34 salariatii.

S-au organizat 16 cursuri de instruire interna cu participarea a 34 salariatii in urmatoarele specializari:

- Documente si inregistrari de calitate;

- Prevederile Regulamentului UE nr. 779/ 2019 – certificate ERI;
- Controlul calitatii produselor.
- Prevederile specificatiilor tehnice aferente activitatii de intretinere a vagoanelor COD PO-V-002
- Prevederile procedurii “Evaluarea riscurilor in activitatea de intretinere a vagoanelor” – cod PO-V-002;
- Prevederile specificatiilor tehnice aferente activitatii de intretinere a vagoanelor;
- Masurarea si utilizarea RMM-urilor;
- Prevederile procedurilor aferente activitatii de intretinere a vagoanelor;
- Pregatire profesionala lacatusi masini unelte;
- Prelucrare legislatie in vigoare.
- Procesul de aprovizionare;
- Instructiuni de lucru aferente activitatii de intretinere a vagoanelor, Instr. 938 – Instructie pentru repararea franelor la vagoane
- Controlul produselor aprovizionate;
- Procesul de vanzare
- Prelucrari prin aschiere – tehnologii de executie, utilaje, proprietati material;
- Activitati desfasurate la Departamentul Sectia Vagoane.
- Tehnologia de lacatuserie montaj general boghiuri, lacatuserie general, sudura.

Contractul Colectiv de Munca

Societatea are incheiat un Contract Colectiv de Munca.

Societatea nu a inregistrat conflicte de munca, greve, de natura sa influenteze rezultatele economice.

XX. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului

Activitatile desfasurate in cadrul SC Caromet SA pe linie de protectie a mediului in cursul anului 2022 sunt urmatoarele:

- Instruire cu personalul anagajat pe urmatoarele teme:
 - Colectarea selectiva a deseurilor;
 - Manipularea, utilizarea si depozitarea substantelor si preparatelor periculoase;
 - Prevenirea si combaterea poluarii accidentale.
- Intocmirea procedurilor operationale pentru colectarea selectiva a deseurilor, capacitate de raspuns pentru situatii de urgenta, manipularea si depozitarea substantelor chimice periculoase;
- S-a trimis catre APM Caras Severin:

- Monitorizarea calitatii apelor pluviale si menajere, s-au emis buletinele de analize chimice pentru apele menajere si pluviale evacuate de societate (analize efectuate de personalul societatii);
- Gestiunea substantelor si preparatelor chimice periculoase (vopsele, diluanti, uleiuri, oxygen);
- Cantitatile de deseuri colectate pe categorii, mod de gestionare si valorificare conform HG 856/2002.

XXI. Piata valorilor mobiliare emise de societate

Capitalul social nu a inregistrat modificari in cursul anului 2022, el mentinandu-se la valoare de 31.259.140 lei.

Valoarea nominala a unei actiuni este de 2,5 lei/actiune.

Structura capitalului social este urmatoarea:

Actionar	Situatia la 31.12.2022		
	Nr. Actiuni	Valoare capital social	Pondere
SC Iasitex SA	11.845.929	29.614.822,50	94,74%
Persoane fizice	655.682	1.639.205,00	5,24%
Alti actionari	2.045	5.112,50	0,016%
Total	12.503.656	31.259.140	100%

XXII. Conducerea societatii comerciale

Administrarea societatii a fost asigurata in cursul anului 2022 de catre Consiliul de Administratie, in a carui componenta s-au aflat:

In perioada 01.01.2022-30.04.2022, administrarea si coordonarea activitatii la SC CAROMET SA Caransebes, au fost asigurate conform conform AGOA nr. 2/26.07.2021 de un Consiliu de Administratie, format din:

BOGNAR ATTILA-IOSIF -presedinte
 LAZAR VASILE DANIEL -membru
 MUNCELEAN TEODORA -membru

In perioada 30.04.2022- 31.12.2022, administrarea si coordonarea activitatii la SC CAROMET SA Caransebes, au fost asigurate conform Hotararii AGOA nr. 2/29.04.2022 de un Consiliu de Administratie, format din:

BOGNAR ATTILA-IOSIF -presedinte
MUNCELEAN TEODORA -membru
OCHIA ION ADRIAN -membru

Organizarea, gestionarea si conducerea SC CAROMET SA Caransebes in anul 2022 a fost asigurata de o echipa formata din:

- 1. director general:** Ec. CATARANCIUC DAN - 01.01.2022-31.12.2022,
- 2. director productie&tehnice:** Ing. HRIMIUC CORNELIU - 01.01.2022-31.12.2022,
- 3. director economic:** Ec. STANCIUCU ELENA-MADALINA - 01.01.2022-31.12.2022.

SC Caromet SA Caransebes nu a acordat avansuri, credite sau alte avantaje materiale membrilor organelor de administratie sau actionarilor.

Salarizarea membrilor conducerii executive s-a facut pe baza contractelor de management.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

BOGNAR ATTILA-IOSIF	-presedinte	Attila-Iosif Bognar	Semnat digital de Attila-Iosif Bognar Data: 2023.04.13 11:28:50 +03'00'
MUNCELEAN TEODORA	-membru	Teodora Munclean	Digitally signed by Teodora Munclean Date: 2023.04.13 10:00:55 +03'00'
OCHIA ION ADRIAN	- membru		

Digitally signed by
ION-ADRIAN OCHIA
RO
SISTEMPLAST SA
Functia: Director General
2023/04/13 08:37:08

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

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

Preambul

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

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

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

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului	Respectata	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1	2	3	4
A.1 Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
A.2 Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
A.3 Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4 Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		X	Nu exista o procedura/ghid privind evaluarea activitatii Consiliului de administratie. Consiliul de administratie s-a intrunit in anul 2022 in 14 sedinte.
A.5 Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de	X		

	Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.			
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		X	Nu exista o asemenea politica. Societatea nu detine filiale reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii.
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		X	Nu a existat interes din partea investitorilor in acest sens . Se va analiza oportunitatea cerintei de a afisa varianta in limba engleza a informatiilor.
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta.		X	Nu exista o politica de dividend. Repartizarea profitului net se face in cadrul Adunarii Generale Ordinare

	Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			Actionarilor odata cu aprobarea situatiilor financiare.
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X	Nu exista adoptata o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse in rapoartele anuale ale administratorilor.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Se va implementa in viitor aceasta cerinta , in functie de cerintele investitorilor in acest sens
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

27 04 2023

Presedinte Consiliul de Administratie al SC CAROMET SA

Ing. Bognar Attila Iosif

Attila-Iosif
Bognar

Semnat digital de Attila-Iosif Bognar
 Data: 2023.04.27 11:17:24
 +03'00'

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<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

S1002_A1.0.0 /08.03.2023

Tip situație financiară : BL

An Semestru

Anul **2022**

Suma de control

31.259.140

Entitatea CAROMET SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Caras-Severin		CARANSEBES			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
DN	68 KM 3				0758259441

Număr din registrul comerțului J11/6/1991

Cod unic de inregistrare 1 0 6 6 6 3 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	45.815.570
Capital subscris	31.259.140
Profit/ pierdere	2.418.393

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOGNAR ATILLA-IOSIF

Attila-Iosif Bognar

Semnat digital de Attila-Iosif Bognar
Data: 2023.04.13 11:30:25 +03'00'

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Elena-Madalina Stanciu
Semnătura

Digitally signed by Elena-Madalina Stanciu
Date: 2023.04.13 10:33:57 +03'00'

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

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

G2 EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 1152

CIF/ CUI

2 4 7 2 5 0 8 1

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Elena-Madalina Stanciu

Digitally signed by Elena-Madalina Stanciu
Date: 2023.04.13 10:29:34 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- 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				
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	33.429	24.637
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	33.429	24.637
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	25.016.653	24.702.257
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.367.783	5.352.001
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.273	1.225
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	1.023.058	967.317
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.068.131	2.244.718
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si 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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	32.477.898	33.267.518
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	6.010.950	6.010.950
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	80.012	66.583
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.090.962	6.077.533
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	38.602.289	39.369.688
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	4.789.309	4.904.242
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.159.950	884.911
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.762.756	1.889.679
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	143.880	1.160.115
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.855.895	8.838.947
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.079.323	3.677.436
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.101.385	3.222.355
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	718.603	355.473
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	7.899.311	7.255.264
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	180.481	369.325
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	15.935.687	16.463.536
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	205.170	210.147
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	205.170	210.147
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		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.192.010	1.537.387
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.709.859	1.617.598
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	3.122.085	3.009.971
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

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*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	529.346	731.673
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	7.553.300	6.896.629
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.382.387	9.566.907
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	47.189.846	49.146.742
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	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	3.699.276	3.068.698
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	69.708	238.789
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.768.984	3.307.487
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	23.685	23.685
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	23.685	23.685
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	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
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	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	31.259.140	31.259.140

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	31.259.140	31.259.140
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.949.618	7.949.618
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.327.130	1.448.299
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.915.660	9.915.660
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.242.790	11.363.959
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	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	8.251.306	7.054.370
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.196.935	2.418.393
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	121.170
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	43.397.177	45.815.570
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	43.397.177	45.815.570

*) 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 asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOGNAR ATILLA-IOSIF

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Attila-Iosif Bogнар
Semnătura

Semnat digital de Attila-Iosif

Bognar

Data: 2023.04.13 11:31:17 +03'00'

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Elena-Madalina
Semnătura Stanciu

Digitally signed by Elena-Madalina

Stanciu

Date: 2023.04.13 10:34:31 +03'00'

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.4268/2022</small>	Exercițiul financiar		
		2021	2022	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.197.462	16.179.773
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	12.459.821	14.348.424
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.134.166	16.169.773
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	63.296	10.000
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	279.381	0
Sold D	08	08	0	148.117
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	347.374	148.527
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	14.824.217	16.180.183
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.904.405	5.123.321
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	121.179	107.774
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	515.418	629.259
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	320.037	240.072
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	385.442
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	29.050	10.000
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.689.015	2.861.832
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.582.260	2.737.667
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	106.755	124.165

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	648.838	658.455
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	648.838	658.455
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	3.021.121	3.966.727
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	2.145.535	3.005.229
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	792.514	828.238
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	83.072	133.260
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-10.891	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		0
- Venituri (ct.7812)	42	41	10.891	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	12.918.135	13.357.368
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.906.082	2.822.815
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	48.059	465
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	48.059	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	-506	2.207
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	47.553	2.672
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	737.592	331.999
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	19.108	75.095
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	756.700	407.094

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	709.147	404.422	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	14.871.770	16.182.855	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	13.674.835	13.764.462	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.196.935	2.418.393	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.196.935	2.418.393	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) 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

BOGNAR ATILLA-IOSIF

Attila-Iosif Bognar

Semnat digital de Attila-Iosif
Bognar
Data: 2023.04.13 11:32:08 +03'00'

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

**Elena-Madalina
Stanciucu**

Digitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2023.04.13 10:35:02
+03'00'

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	2.418.393	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	83	55	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	74	72	
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	225.080
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	89.962	77.533
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	9.950	10.950
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	9.950	10.950
- 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	80.012	66.583
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	80.012	66.583
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.687.430	5.301.777
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.949.045	0
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	103.027	58.573
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	63.282	58.573
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	39.745	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.101.385	3.222.355
- 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	769.482	493.028
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	769.482	493.028
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	58.545	13.178
- în lei (ct. 5311)	99	85	58.516	12.775
- în valută (ct. 5314)	100	86	29	403
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	88.749	356.147
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	88.435	121.535
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	314	234.612
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.623.008	7.135.419
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	69.708	238.789
- 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	3.901.869	3.154.985
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	95.480	93.415
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	283.091	475.959
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	80.356	106.340
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	146.355	290.412
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	56.380	79.207
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	3.122.085	3.009.971
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	150.775	162.300		
-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) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	150.775	162.300		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	31.259.140	31.259.140		
- acțiuni cotate 4)	150	131	31.259.140	31.259.140		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	22.865	22.865		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	31.259.140	X	31.259.140	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	29.614.823	94,74	29.614.823	94,74
- deținut de persoane fizice	170	151	1.644.317	5,26	1.644.317	5,26
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
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	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOGNAR ATILLA-IOSIF

Semnatura Attila-Iosif Bognar Semnat digital de Attila-Iosif Bognar
Data: 2023.04.13 11:33:20 +03'00'**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura Elena-Madalina Stanciucu Digitally signed by Elena-Madalina
Stanciucu
Date: 2023.04.13 10:37:50 +03'00'

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	169.298	192		X	169.490
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	169.298	192		X	169.490
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	9.870.458			X	9.870.458
2.Constructii	09	22.221.014	18.495			22.239.509
3.Instalatii tehnice si masini	10	12.617.756	290.884	129.554		12.779.086
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	36.798				36.798
5.Investitii imobiliare	12	2.062.039				2.062.039
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.071.131	1.176.587			2.247.718
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	47.879.196	1.485.966	129.554		49.235.608
III.Imobilizari financiare	19	6.090.962	3.908	17.337	X	6.077.533
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	54.139.456	1.490.066	146.891		55.482.631

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	135.869	8.984		144.853
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	135.869	8.984		144.853
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	244.808			244.808
2.Constructii	28	6.830.011	332.891		7.162.902
3.Instalatii tehnice si masini	29	7.249.973	259.791	82.679	7.427.085
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	34.525	1.048		35.573
5.Investitii imobiliare	31	1.038.981	55.741		1.094.722
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	15.398.298	649.471	82.679	15.965.090
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	15.534.167	658.455	82.679	16.109.943

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	3.000			3.000
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	3.000			3.000
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	3.000			3.000

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOGNAR ATILLA-IOSIF

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Semnătura **Attila-Iosif Bogнар**Semnat digital de Attila-Iosif Bogнар
Data: 2023.04.13 11:34:29 +03'00'

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura **Elena-Madalina Stanciucu**Digitally signed by Elena-Madalina Stanciucu
Date: 2023.04.13 10:38:33 +03'00'Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 541581330 din 28.04.2023

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-541581330-2023** din data de **28.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1066631**

Nu există erori de validare.

Signature Not Verified

Digitally signed by Serviciu depunere
declaratii
Date: 2023.04.28 12:54:23 EEST
Reason: Document semnat de catre ANAF
Location:

SC CAROMET SA

J11/06/1991

CUI: 1066631

NOTA 3

Repartizarea profitului la 31.12.2022

- lei-

Destinatia	Exerctiul financiar incheiat la 31.12.2021 Suma lei	Exerctiul financiar incheiat la 31.12.2022 - Suma lei
Profitul net de repartizat:	1.196.935	2,418,393
Rezultat reportat de repartizat		
Rezerva legala	0	121,170
Alte rezerve - din repartizarea profitului scutit de impozit (profit reinvestit)	0	0
Dividende de platit - total	0	0
- cuvenite APAPS	0	0
- cuvenite SIF	0	0
- cuvenite actionarilor	0	0
Alte surse proprii de finantare la dispozitia societatii	0	0
Acoperire pierderii contabile	1.196.935	2,297,223
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat	0	0

Director general,

Cataranciu Dan

Contabil sef,

Stanciucu Elena-Madalina

Dan

Cataranciu

Semnat digital de Dan
Cataranciu
Data: 2023.04.13 10:19:43
+03'00'

Elena-Madalina
Stanciucu

Digitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2023.04.13 10:27:53 +03'00'

Attila-Iosif
Bognar

Semnat digital de Attila-
Iosif Bognar
Data: 2023.04.13
11:39:39 +03'00'

Nr. inregistrare: 1381/25.04.2023

SCRISOARE DE CONFIRMARE A DECLARATIILOR

Stimati domni,

Prin prezenta confirmam, in cunostinta de cauza si cu buna-credinta, dupa o consutare adecvata cu alti directori si reprezentanti ai companiei, asupra realitatii informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara, precum si asupra altor informatii cuprinse in raportarea aferenta anului 2022.

A. Recunoastem, in calitate de Administrator respectiv Contabil sef, responsabilitatile noastre in baza legislatiei in vigoare privind:

- intocmirea situatiilor financiare pe baza reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, care trebuie sa prezinte o imagine fidela cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere;
- efectuarea unor declaratii corecte catre dumnavastra, precum si faptul ca toate tranzactiile efectuate de companie au fost reflectate si evidentiate corespunzator in inregistrările contabile.

B. Nu avem litigii in curs care ar putea afecta buna desfasurare a activitatii entitatii noastre, nu se asteapta plata unor sume si nici nu exista si nu se anticipeaza alte litigii.

C. Evenimentele postbilantiere au fost rezolvate in conformitate cu Ordinul 1802/2014 publicat in Monitorul Oficial 963 din 30 decembrie 2014, forma actualizata, precum aprobarea reglementarilor conforme cu directivele europene.

Cu respect,

Presedintele Consiliului de Administratie,
Ing. Bognar Atilla

Attila-Iosif Bognar

Semnat digital de Attila-Iosif
Bognar
Data: 2023.04.28 11:34:40 +03'00'

Contabil sef,
Ec. Stanciucu Elena-Madalina

**Elena-Madalina
Stanciucu**

Digitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2023.04.28 11:27:56
+03'00'

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare încheiate la
31 DECEMBRIE 2022

de către
CAROMET S.A.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic FA1152

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii companiei **CAROMET S.A.**

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare ale companiei **CAROMET S.A. („Compania”)**, cu sediul social în Caransebeș, DN 68, KM 3,2, identificată prin cod unic de identificare 1066631, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

1. Total active:	56.043.371 lei
2. Total capitaluri proprii:	45.815.570 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	2.418.393 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din



România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențiere a unui aspect

Fără a ne modifica opinia atragem atenția asupra următoarelor:

- Creanțele de încasat de la clienți cu vechime de peste un an sunt în sumă de 2.203.478 lei. Ajustările constituite se mențin în sumă de 464.226 lei.
- Se menține suma de 83.098 lei-clienți facturi de întocmit neclarificată din anii precedenți.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale al unei societăți de interes public. În cadrul auditului nostru, la societatea CAROMET S.A., pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

- Recunoașterea veniturilor

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblu lor.

Aspecte cheie

Modul în care auditul nostru a adresat aspectele cheie

Recunoaşterea veniturilor

Veniturile cuprind în principal veniturile din vânzarea produselor finite.

Am identificat recunoaşterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoaşterea lor.

Procedurile noastre pentru abordarea acestui aspect cheie au inclus următoarele:

- am analizat politicile contabile cu privire la recunoaşterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- am solicitat și analizat, prin eșantionare, documentele justificative aferente tranzacțiilor, precum și corelarea cu situațiile vânzărilor și creanțelor înregistrate;
- am verificat dacă veniturile s-au înregistrat în contabilitate la data realizării lor, conform documentelor justificative;
- am verificat corectă întocmire a notelor contabile;
- am verificat respectarea principiului independenței exercițiului;
- am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzătoare și prin extinderea investigațiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul și cu departamentul financiar-contabil.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind informațiile cu privire la raportul administratorilor.



Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492⁶, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-492⁶;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 cu privire la CAROMET S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele



referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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-urile 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-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit



obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Confirmăm că:



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic FA1152

- În desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată, iar în ceea ce privește Comitetul de audit, am recomandat constituirea acestuia, în conformitate cu Legea nr. 162/2017 și Regulamentul UE nr. 537/2014;
- Nu am furnizat pentru Companie niciunul dintre serviciile non-audit interzise, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Alte aspecte

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

Cluj-Napoca, 24.03.2023

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport al auditorului independent este,

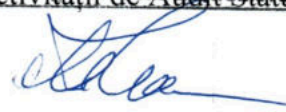
Gheorghe Alexandru MAN, auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu număr de înregistrare AF1242

pentru și în numele G2 EXPERT S.R.L.

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu număr de înregistrare FA1152

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: MAN
GHEORGHE-ALEXANDRU



Adresa auditorului:

G2 Expert S.R.L.

405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/1, jud. Cluj, Romania

Nr. ord. Reg. Com.: J12/4477/2008, CUI: 24725081

Telefon: +40 264 214 434

Mobil: +40 744 583 031

Email: office.g500@yahoo.com

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic FA1152