

# RAPORT ANUAL

Raportul anual conform: **Regulamentul nr.5/2018 al ASF**

Pentru exercițiul financiar: **01.01.2022 – 31.12.2022**

Data raportului: **20.04.2023**

Denumirea societății comerciale: **SC CICERO SA**

Sediul social: **Str. Independentei, nr.39, bl. KA2, Tronson 1, localitatea Drobeta Turnu Severin, jud. Mehedinti**

Numărul de telefon/fax : **0252310281**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **1605868**

Număr de ordine în Registrul Comerțului **J25/01/1990**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **BVB AERO**

Capitalul social subscris și vărsat: **574.740 lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: **actiuni nominative in valoare de 2.5 lei/buc.**

---

## 1. Analiza activității societății comerciale

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

**Obiectul principal de activitate – restaurante – cod CAEN 5610, Activitatea preponderanta fiind de inchiriere spatii in proportie de 100%.**

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale; **25.01.1990**

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

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active; - **nu este cazul**

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit; **pentru anul 2022, societatea intregistreaza un profit de 14.605 lei.**

b) cifra de afaceri; **329.174 lei**

c) export; **nu este cazul**

d) costuri (cheltuieli totale); **381.322 lei**

e) % din piață deținut; **nu este cazul**

f) lichiditate (disponibil în cont etc.). **nu este cazul**

1.1.2. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale la **31.12.2022**

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă; - **4 angajati cu studii medii si 2 angajati cu studii superioare, fara sindicat.**

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi. – **nu este cazul**

1.1.3. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător – **nu este cazul. Activitatea preponderanta a societatii este de inchiriere spatii.**

1.1.4. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare – **nu este cazul**

1.1.5. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

**Politica societatii referitoare la lichiditati este de a genera suficiente lichiditati astfel incat sa-si poata achita obligatiile la datele scadente.**

### 1.1.6. Elemente de perspectiva privind activitatea societății comerciale

**Perspectiva privind activitatea societății comerciale este de a atrage potențiali clienți în vederea închirierii spațiilor aflate în proprietate.**

## 2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Nr. crt	Principalele cladiri	Grad de uzura (%)
1	Aparate	85
2	Restaurant Drobeta	93
3	Spații comerciale CET NORD	54
4	Local Cofetaria Crinul	36
5	Complex Vatra Haiducilor (concesiune)	38
6	Patiserie cofetarie Victoria	16
7	Patiseria Crisan	25
8	Sediu administrativ –Patiserie centru	45
9	Cofetarie si laborator Crizantema	29
11	Cladire magazin Cocor	43
12	Cladire bar stadion terasa	34
13	Cofetarie Violeta	26
14	Cladire complex Alunis	36
15	Mobilier	45

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

**Starea aparatelor permit o funcționare medie și o productivitate relativ scăzută.**

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

**SC CICERO SA nu are probleme referitor la dreptul de proprietate asupra activelor corporale.**

## 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

**BVB – Piața AERO- Romania**

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

**În anul 2020 rezultatele financiare obținute nu dau posibilitatea acordării de dividende.**

Nr.crt	Anul	Dividende nete de plata	Dividende nete platite
1	2020	-	-
2	2021	-	-
3	2022	-	-

**3.3.** Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

**Nu este cazul**

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

**Nu este cazul.**

**3.5.** În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

**Nu este cazul.**

#### **4. Conducerea societății comerciale**

**4.1.** Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

##### ADMINISTRATORII SOCIETATII

###### PRUNDIANU SILVIU

1. Funcții deținute în SC CICERO SA - Administrator
2. Tranzacții între administrator și firmă în anul 2022: **NU**
3. Participarea administratorului la capitalul social al firmei: **DA**
4. Lista persoanelor afiliate: **NU este cazul.**

###### ORLEANU VALENTINA GHEORGHITA

1. Funcții deținute în SC CICERO SA - Administrator
2. Tranzacții între administrator și firmă în anul 2022: **NU**
3. Participarea administratorului la capitalul social al firmei: **NU**
4. Lista persoanelor afiliate: **NU este cazul.**

###### HISTODORESCU VICTORIA

1. Funcții deținute în SC CICERO SA - Administrator
2. Tranzacții între administrator și firmă în anul 2022: **NU**
3. Participarea administratorului la capitalul social al firmei: **NU**
4. Lista persoanelor afiliate: **NU este cazul.**

**4.2.** Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

###### PRUNDIANU SILVIU – ADMINISTRATOR

1. Acord, înțelegere sau legătură de familie: **NU**
2. Termen: **4 ani**
3. Participarea persoanei la capitalul societății comerciale: **DA**

###### LABONTU VALERICA -DIRECTOR ECONOMIC

1. Acord, intelegere sau legatura de familie: NU
2. Termen: **nestabilit**
3. Participarea persoanei la capitalul societatii comerciale: NU

**4.3.** Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

**Membrii Consiliului de Administratie si ai Conducerii Executive nu sunt implicati in litigii sau proceduri administrative.**

### 5. Situația financiar-contabilă

Nr. crt	Denumirea indicatorilor	2021	2022
1	Cifra de afaceri neta	151.175	329.174
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	221.438	379.590
3	Cheltuielile activitatii de baza	155.006	303.672
4	Cheltuieli ale activitati auxiliare	-	-
5	Cheltuieli indirecte de productie	66.432	75.918
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	(70.263)	(50.416)
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuielile generale ale administratiei	-	-
9	Alte venituri din exploatare	78.896	70.752
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	8.633	20.356
11	Active imobilizate nete	3.674.835	3.506.237
12	Stocuri	44.458	44.458
13	Creante	444.004	450.711
14	Investitii pe termen scurt	-	-
15	Disponibil la banci	4.636	76.269
16	Active circulante total	493.098	571.438
17	Datorii curente	678.877	776.276
18	Capitaluri proprii	3.204.849	3.171.318
19	Cheltuieli totale	221.510	381.322
20	Venituri totale	230.074	399.926
21	Profit brut	8.564	18.604
22	Profit net	7.052	14.605
23	Cheltuieli cu personalul	115.834	124.359
24	Numar mediu de salariatii	4	4

Cifra de afaceri in anul 2022 a crescut fata de anul 2021 in procent de 45.90%

Rezultatul din exploatare a inregistrat in anul 2022 profit net de 14.605 lei a crescut fata de anul 2021 cand s-a realizat un profit de 7.052 lei.

Cheltuielile cu personalul in totalul cheltuielilor de exploatare reprezinta 40 % in anul 2020 fiind egal cu procentul din anul 2019.

## 6. Semnături

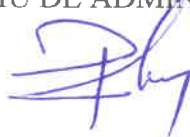
Persoanele responsabile din cadrul societatii de intocmire a situatiilor financiar-contabile anuale sunt urmatoarele:

- 1) PRUNDIANU SILVIU – Administrator
- 2) LABONTU VALERICA – Director Economic

Anexe:

1. Bilant contabil si Cont de profit si pierderi aferente anului 2019;
2. Raportul administratorului aferent anului 2019;
3. Raportul auditorului financiar pentru anul 2019.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,  
PRUNDIANU SILVIU



Intocmit,  
Director Economic,  
Labontu Valerica



**S.C. CICERO S.A.**  
**CUI 1605868**

**RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR**  
**privind rezultatele economico-financiare la 31.12.2022**

SC CICERO SA este societate pe actiuni infiintata in anul 1990 si inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J25/01/1990, avand Codul Unic de Inregistrare RO 1605868.

Din data de 01.02.2013 SC CICERO SA este inregistrata microintreprindere indeplinind conditiile prevazute de Legea 571/2003, cu modificarile ulterioare.

Obiectul principal de activitate - restaurante - cod CAEN 5610

Din analiza datelor inregistrate in Situatiile financiare anuale intocmite la 31.12.2022 rezulta ca SC CICERO SA a realizat profit in valoare de **14.605 lei**

**Veniturile realizate la 31 decembrie 2022 de catre societate sunt urmatoarele:**

- venituri din inchirierii spatii	329.174 lei
- alte venituri de exploatare	70.751 lei

---

**TOTAL VENITURI** **399.925 LEI**

**Cheltuielile efectuate la 31.12.2022 de catre societate sunt urmatoarele:**

- cheltuieli cu carburant	1.493 lei
- cheltuieli materiale	2.063 lei
- cheltuieli cu energia	2.240 lei
- cheltuieli privind prestatii externe	59.823 lei
- cheltuieli cu personalul	124.359 lei
- cheltuieli cu alte impozite si taxe	83.116 lei
- cheltuieli privind amortizarile	24.436 lei
- alte cheltuieli	80.060 lei
- chelt financiare	1.732 lei

---

**TOTAL CHELTUIELI** **381.322 LEI**

La 31.12.2022 SC CICERO SA are datoriile curente la bugetul statutului si bugetul asig.sociale sunt urmatoarele:

- contributia la asigurarile sociale	1.953 lei
- contributia la asigurarile sociale de sanatate	950 lei
- contrib asiguratorie	2.122 lei
- impozit microintreprindere	2.591 lei
- impozit sal.	542 lei

Din analiza situatiei patrimoniului societatii prin prisma echilibrului financiar, lichiditatii si soldurilor cuprinse in balanta de verificare rezulta:

ACTIV		PASIV	
Imobilizari	3.506.237	Capital propriu	3.171.318
Stocuri	44.458		
Creante	450.711	Datorii	906.357
Disponibil	76.269		
<b>TOTAL</b>	<b>4.077.675</b>		<b>4.077.675</b>

Pentru calculul amortizarii mijloacelor fixe s-a folosit metoda amortizarii liniare.

#### PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

##### Indicatori de lichiditate

Lichiditatea reflecta capacitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in disponibilitati pentru a satisface plata datoriilor la termenele scadente, iar societatea noastra a fost in masura sa asigure aceste lichiditati.

$$a) \text{ Lichiditate curenta} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} \times 100 = \frac{571.438}{776.276} \times 100 = 74\%$$

##### Indicatori de risc

Nu este cazul, societatea nu are credite bancare sau alte imprumuturi pentru o durata mai mare de un an.

##### Indicatori de solvabilitate

Din analiza indicatorilor ce exprima gradul de indatorare si solvabilitatea, reiese ca :

$$\text{Rata indatorarii} = \frac{\text{Datorii}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100 = \frac{776.276 \text{ lei}}{3.171.318 \text{ lei}} \times 100 = 24,47\%$$

### Indicatori de profitabilitate

Societatea a realizat in anul 2022 profit de 14.605 lei

Pentru fidela reflectare a patrimoniului SC CICERO SA, conducerea executiva a societatii a emis *Decizia de inventariere pentru anul 2022*, prin care a numit componenta si atributiunile comisiei de inventariere, in conformitatea cu dispozitiile legale in vigoare. Prin decizia de inventariere s-au constituit comisii de inventariere, care au procedat la inventarierea :

- imobilizarilor corporale, necorporale, terenurilor, obiectelor de inventar, altor valori si a bunurilor aflate in custodie ;
- conturilor de capital si rezerve, creantelor, debitelor, obligatiilor fata de bugetul de stat si al obligatiilor sociale, fondurilor, furnizorilor, creditorilor, disponibilitatilor la banci si casa.

si care au incheiat procese verbale pentru bunurile inventariate.

### INFORMATII PRIVND SALARIATII

1. Nu s-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.
2. Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si suprveghere.

#### 3. Salariati

- |                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| - numar mediu                         | 4       |
| - salarii platite inclusiv contributi | 121.621 |
| - contrib.asiguratorie                | 2.738   |

Bilantul a fost intocmit cu respectarea regulilor prevazute de reglementarile in vigoare , pe baza balantei de verificare.

ADMINISTRATOR  
PRUNDIANU SILVIU



INTOCMIT  
LABONTU VALERICA





Anexa la Raportul Anual al SC CICERO SA- 2022

Subscrisa SC CICERO SA , avand sediul in DROBETA TURNU SEVERIN, Str.Independentei, nr.39, bl KA2, Tronson 1, J25/01/1990, CIF RO1605868, prin reprezentant Prundianu Silviu in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina 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	Se va avea in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care		x	Se va avea in vedere

aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti				conformarea.
<b>A.5.1</b> Persoana de legatura cu consultantul autorizat			x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>A.5.2</b> Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.			x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>A.5.3.</b> Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.			x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>A.5.4.</b> Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat		x		
<b>B.1.</b> 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.				Societatea nu are filiale
<b>B.2.</b> 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	Se va avea in vedere
<b>C.1.</b> 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	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.</b> 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:			x	Se va avea in vedere conformarea
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare			x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare			x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice		x		
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x		

<p><b>D.1.5.</b> 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</p>	x		
<p><b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p>	x		Se va avea in vedere conformarea.
<p><b>D.1.7.</b> 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</p>	x		Se va avea in vedere conformarea.
<p><b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p>	x		In curs de implementare
<p><b>D.3.</b> 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, trimestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p>	x		In curs de implementare
<p><b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	x		
<p><b>D.5.</b> 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.</p>	x		Rapoartele financiare se publica in limba romana
<p><b>D.6.</b> 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.</p>	x		Se va avea in vedere conformarea.

Presedinte Consiliu Administratie,  
PRUNDIANU SIA VIU



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 574.740

Entitatea S.C.CICERO SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Mehedinti		DROBETA TURNU SEVERIN			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	INDEPENDENTEI	39	KA2	TR	1	0213467243

Număr din registrul comerțului J25/01/1990 Cod unic de inregistrare 1 6 0 5 8 6 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Raportări anuale**
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 3.171.318

Capital subscris 574.740

Profit/ pierdere 14.605

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PRUNDIANU SILVIU

Semnătura


**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LABONTU VALERICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Semnătura


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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC CIPL EXPERT AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA559/AF866

CIF/ CUI

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.674.835	3.506.237
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.674.835	3.506.237
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	44.458	44.458
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	444.004	450.711
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	444.004	450.711
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.636	76.269
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	493.098	571.438
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	678.877	776.276
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-185.779	-204.838
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	3.489.056	3.301.399
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	284.207	130.081
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	574.740	574.740
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	574.740	574.740
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	3.139.189	3.139.189
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	159.143	159.143
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	675.275	716.359
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	7.052	14.605
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	3.204.849	3.171.318
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	3.204.849	3.171.318

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

PRUNDIANU SILVIU

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

LABONTU VALERICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	151.175	329.174
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	151.175	329.174
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	78.899	70.752
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	933	1.493
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	115.834	124.359
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	28.582	24.436
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	07	06	76.161	231.034
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	1.512	3.999
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	7.052	14.605
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	0	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PRUNDIANU SILVIU

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

LABONTU VALERICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

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 -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		14.605
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	4		4
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5		5
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
<b>Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:</b>			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență minieră plătită la bugetul de stat</b>			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , 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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	40.551	50.777
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	256	100
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	11.904	12.126
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	11.904	12.126
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	392.455	382.668
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	392.455	382.668

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84 )	91	82	1.512	55
- în lei (ct. 5311)	92	83	1.512	55
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	3.124	76.214
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	3.124	76.214
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	964.340	907.564
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	284.207	130.081
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	27.994	28.012
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	3.719	3.563
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	44.806	9.498
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	16.898	2.903
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	27.908	6.595
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	9.269	9.269
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	9.269	9.269
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	594.345	727.141
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	365.657	365.657
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	228.688	361.484
- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132			1	
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A		B	Suma (lei)		Suma (lei)		% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	% 6)
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137	574.740	X	574.740	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147	574.740	100,00	574.740	100,00
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2021		2022		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			

A		B	2021	2022	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154		
- către instituții publice centrale;		166	155		
- către instituții publice locale;		167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale;		170	159		
- către instituții publice locale;		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	2021	2022	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
Venituri obținute din activități agricole		179	166		
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	151.175	329.174
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	151.175	329.174
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	151.175	329.174
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169		

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		174		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	78.896	70.752
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	230.071	399.926
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	933	1.493
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	404	2.063
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	2.308	2.240
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	115.834	124.359
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	113.285	121.621
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	2.549	2.738
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191	28.582	24.436
a.1) Cheltuiel (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	28.582	24.436
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	73.377	224.999
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	53.675	61.823
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586 )	214	199	7.732	83.116
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		



- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	11.970	80.060
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	225	208	221.438	379.590
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	8.633	20.336
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	3	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	235	218	3	
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224	72	1.732
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	242	225	72	1.732
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	69	1.732
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	245	228	230.074	399.926
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	246	229	221.510	381.322
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	8.564	18.604
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	1.512	3.999
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	7.052	14.605
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	0	0

F30 - pag.10

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PRUNDIANU SILVIU

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LABONTU VALERICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVEI 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	2.212.800			X	2.212.800
2.Constructii	09	1.032.600				1.032.600
3.Instalatii tehnice si masini	10	799.114	-69.493	74.669		654.952
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	125.976				125.976
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	4.170.490	-69.493	74.669		4.026.328
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	4.170.490	-69.493	74.669		4.026.328

1) se cuprind si cresterea rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	221.115	21.282		242.397
3.Instalatii tehnice si masini	29	15.762	590		16.352
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	258.778	2.564		261.342
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	<b>495.655</b>	<b>24.436</b>		<b>520.091</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	<b>495.655</b>	<b>24.436</b>		<b>520.091</b>

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>52</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PRUNDIANU SILVIU

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

LABONTU VALERICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 <sup>3)</sup> „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) !

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31	OK
--------------------	----

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

-

+ Salt



# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 535985209 din 20.04.2023

Ați depus un formular tip S1005 cu numărul de înregistrare **INTERNT-535985209-2023** din data de **20.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1605868**

Nu există erori de validare.

Signature Not Verified

Digitally signed by Serviciul depunere  
declarații  
Date: 2023.04.20 10:26:45 EEST  
Reason: Document trimis de catre ANAF  
I ncazarii

**Nota 1 - Active imobilizate**

31.12.2022

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
COFETARIA CRINUL	239 200.00	0.00	0.00	239 200.00	156 808.82	7 973.34	0.00	164 782.16
RESTAURANT DROBETA	19 000.00	0.00	0.00	19 000.00	13 428.50	688.58	0.00	14 097.08
SPATII COMERCIALE CET NORD	5 900.00	0.00	0.00	5 900.00	3 868.04	196.68	0.00	4 064.72
COMPLEX VATRA HAIUCILOR	318 100.00	0.00	0.00	318 100.00	208 531.96	10 603.32	0.00	219 135.28
Patiseria VICTORIA	39 900.00	0.00	0.00	39 900.00	28 040.66	1 330.02	0.00	29 370.68
PATISERIA CRISAN	23 400.00	0.00	0.00	23 400.00	15 340.00	780.00	0.00	16 120.00
PATISERIA CENTRU-SEDIUB ADMINISTRATIV	56 900.00	0.00	0.00	56 900.00	39 514.12	2 107.38	0.00	41 621.50
CLAD.COF.SI LAB.CRIZANTEMA	24 000.00	0.00	0.00	24 000.00	16 961.58	844.56	0.00	17 806.14
CLADIRE MAGAZIN COCOR	16 900.00	0.00	0.00	16 900.00	10 515.48	563.34	0.00	11 078.82
Cladire Bar Stadion + terasa	65 900.00	0.00	0.00	65 900.00	38 990.92	2 196.66	0.00	41 187.58
Cofetaria Violeta	82 000.00	0.00	0.00	82 000.00	58 770.50	2 787.54	0.00	61 558.04
Cladirea Complexu Alun	32 700.00	0.00	0.00	32 700.00	19 983.10	1 090.02	0.00	21 073.12
Terasa de Vara	105 200.00	0.00	0.00	105 200.00	68 964.10	3 506.70	0.00	72 470.80
Platforma Gunoi	1 100.00	0.00	0.00	1 100.00	901.52	45.84	0.00	947.36
Statie Gaze	2 400.00	0.00	0.00	2 400.00	1 573.54	79.98	0.00	1 653.52
Dulap vestiar	127.50	0.00	0.00	127.50	127.50	0.00	0.00	127.50
Cuier cu oglinda	15.80	0.00	0.00	15.80	15.80	0.00	0.00	15.80
Dulap vestier cu 3 usi	135.72	0.00	0.00	135.72	135.72	0.00	0.00	135.72
Birou stadart	280.10	0.00	0.00	280.10	280.10	0.00	0.00	280.10
Coltar	258.90	0.00	0.00	258.90	258.90	0.00	0.00	258.90
Dulap inalt usa	148.50	0.00	0.00	148.50	148.50	0.00	0.00	148.50
Etajera si polita	176.20	0.00	0.00	176.20	176.20	0.00	0.00	176.20
Scaun stofa	136.00	0.00	0.00	136.00	136.00	0.00	0.00	136.00
Scaun stofa	128.00	0.00	0.00	128.00	128.00	0.00	0.00	128.00
Birou 2000x75	216.00	0.00	0.00	216.00	216.00	0.00	0.00	216.00
Dulap mic	125.00	0.00	0.00	125.00	125.00	0.00	0.00	125.00
Birou plat mic	280.00	0.00	0.00	280.00	280.00	0.00	0.00	280.00
Birou 2 usi si yala	120.00	0.00	0.00	120.00	120.00	0.00	0.00	120.00
Birou mahon	202.65	0.00	0.00	202.65	202.65	0.00	0.00	202.65
Dulap	1 050.42	0.00	0.00	1 050.42	1 050.42	0.00	0.00	1 050.42
Mobilier sticla + bat	882.33	0.00	0.00	882.33	882.33	0.00	0.00	882.33
Canepa ext.Magda 200*93	4 207.56	0.00	0.00	4 207.56	4 207.56	0.00	0.00	4 207.56
Fotoliu Magda	2 896.65	0.00	0.00	2 896.65	2 896.65	0.00	0.00	2 896.65
TV LCD 42 JVC LT 42 ABO +SUPPORT	3 460.68	0.00	0.00	3 460.68	3 460.68	0.00	0.00	3 460.68
TV LCD 32 JVC 32 LT 32 ABO +SUPPORT	1 465.49	0.00	0.00	1 465.49	1 465.49	0.00	0.00	1 465.49
TV LCD 22 GRUDING VISION 22	1 679.00	0.00	0.00	1 679.00	1 679.00	0.00	0.00	1 679.00
SEIF	199.98	0.00	0.00	199.98	199.98	0.00	0.00	199.98
Canapea ex.Magda cu mecanism sapte	2 805.04	0.00	0.00	2 805.04	2 805.04	0.00	0.00	2 805.04
Mobilier modular London	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00
Dulap frigorific	3 684.20	0.00	0.00	3 684.20	3 684.20	0.00	0.00	3 684.20
Spalator cu o cuva 700x700x850	3 369.99	0.00	0.00	3 369.99	3 369.99	0.00	0.00	3 369.99
Dulap suspendat cu usi glisante	1 693.71	0.00	0.00	1 693.71	1 693.71	0.00	0.00	1 693.71
Masa rotunda 180 cm	2 999.95	0.00	0.00	2 999.95	2 999.95	0.00	0.00	2 999.95
Masa rotunda 152 cm	4 237.47	0.00	0.00	4 237.47	4 237.47	0.00	0.00	4 237.47
Scaune rosii	18 177.98	0.00	0.00	18 177.98	18 177.98	0.00	0.00	18 177.98

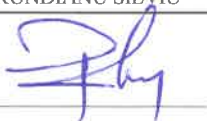
Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Dulap metalic 1400/650	1 362.10	0.00	0.00	1 362.10	1 362.10	0.00	0.00	1 362.10
Bufet 7 sertare cu 2 usi 151x45x99.5	6 338.70	0.00	0.00	6 338.70	6 338.70	0.00	0.00	6 338.70
bookcase boat trip	2 226.61	0.00	0.00	2 226.61	2 226.61	0.00	0.00	2 226.61
AMCHAIR DOMINA R0ss0	1 212.90	0.00	0.00	1 212.90	1 212.90	0.00	0.00	1 212.90
Amchair domina Bianco	1 416.12	0.00	0.00	1 416.12	1 416.12	0.00	0.00	1 416.12
Calculator pc	2 258.00	0.00	0.00	2 258.00	2 258.00	0.00	0.00	2 258.00
Calculator ibm	1 987.00	0.00	0.00	1 987.00	1 987.00	0.00	0.00	1 987.00
imprimanta Apo!lo	556.00	0.00	0.00	556.00	556.00	0.00	0.00	556.00
Imprimanta 640C	726.00	0.00	0.00	726.00	726.00	0.00	0.00	726.00
Casa marcat Datex	4 960.00	0.00	0.00	4 960.00	4 960.00	0.00	0.00	4 960.00
Calcuator cat 386	1 338.50	0.00	0.00	1 338.50	1 338.50	0.00	0.00	1 338.50
Impimanta	225.60	0.00	0.00	225.60	225.60	0.00	0.00	225.60
Copiator	25.60	0.00	0.00	25.60	25.60	0.00	0.00	25.60
Copiator Minolta	38.40	0.00	0.00	38.40	38.40	0.00	0.00	38.40
Casa de marcat CHROM	1 096.00	0.00	0.00	1 096.00	1 096.00	0.00	0.00	1 096.00
Calculator	1 679.40	0.00	0.00	1 679.40	1 679.40	0.00	0.00	1 679.40
Bar table Kay White 65x65	3 548.40	0.00	0.00	3 548.40	3 548.40	0.00	0.00	3 548.40
Vitrina Bar	2 850.00	0.00	0.00	2 850.00	2 850.00	0.00	0.00	2 850.00
Vitrina	2 485.00	0.00	0.00	2 485.00	2 485.00	0.00	0.00	2 485.00
Authentico shelf zick zack 180	1 780.64	0.00	0.00	1 780.64	1 780.64	0.00	0.00	1 780.64
Corpuri mobilier restaurant	13 575.00	0.00	0.00	13 575.00	11 563.88	1 508.34	0.00	13 072.22
Vitrina patiserie cofetarie 1600	7 947.60	0.00	0.00	7 947.60	6 770.24	883.02	0.00	7 653.26
Vitrina igredienta Pizza cu geam	2 419.80	0.00	0.00	2 419.80	2 061.32	268.86	0.00	2 330.18
CASA DE BANI	1 710.20	0.00	0.00	1 710.20	1 710.20	0.00	0.00	1 710.20
CASA DE BANI	1 750.50	0.00	0.00	1 750.50	1 750.50	0.00	0.00	1 750.50
Lada Frigorifica	12 840.00	0.00	0.00	12 840.00	12 840.00	0.00	0.00	12 840.00
frigider Artic	2 550.00	0.00	0.00	2 550.00	2 550.00	0.00	0.00	2 550.00
Balanta SA 10 kg	124.24	0.00	0.00	124.24	124.24	0.00	0.00	124.24
balanta SA 100 kg	168.00	0.00	0.00	168.00	168.00	0.00	0.00	168.00
Balanta SA 500 KG	250.24	0.00	0.00	250.24	250.24	0.00	0.00	250.24
Balanta SA 100 kg	137.00	0.00	0.00	137.00	137.00	0.00	0.00	137.00
Balanta SA 200 kg	208.00	0.00	0.00	208.00	208.00	0.00	0.00	208.00
MERCEDES CDI DUBA	40 634.00	0.00	0.00	40 634.00	40 634.00	0.00	0.00	40 634.00
CUPTOR ELECTRIC 3 TOBE	16 680.00	0.00	0.00	16 680.00	16 680.00	0.00	0.00	16 680.00
ROBOT MULTIFUNCTIONAL	5 600.00	0.00	0.00	5 600.00	5 600.00	0.00	0.00	5 600.00
MASINA CURATAT ZARZAVAT	3 840.00	0.00	0.00	3 840.00	3 840.00	0.00	0.00	3 840.00
ARAGAZ CU 2 OCHIURI	12 320.00	0.00	0.00	12 320.00	12 320.00	0.00	0.00	12 320.00
SPLATOR INOX	2 500.00	0.00	0.00	2 500.00	2 500.00	0.00	0.00	2 500.00
PLITA ELECTRICA	12 850.00	0.00	0.00	12 850.00	12 850.00	0.00	0.00	12 850.00
CENTRALA TELEFONICA	3 876.00	0.00	0.00	3 876.00	3 876.00	0.00	0.00	3 876.00
CONTOR TRIFAZAT	3 524.00	0.00	0.00	3 524.00	3 524.00	0.00	0.00	3 524.00
SET VASE INOX	11 950.00	0.00	0.00	11 950.00	11 950.00	0.00	0.00	11 950.00
CUPTOR ELECTRIC	11 276.00	0.00	0.00	11 276.00	11 276.00	0.00	0.00	11 276.00
CASA DE BANI	1 714.00	0.00	0.00	1 714.00	1 714.00	0.00	0.00	1 714.00
USA LEMN	1 567.00	0.00	0.00	1 567.00	1 567.00	0.00	0.00	1 567.00
PLITA ELECTRICA	11 311.00	0.00	0.00	11 311.00	11 311.00	0.00	0.00	11 311.00
TANC BERE INOX	1 859.00	0.00	0.00	1 859.00	1 859.00	0.00	0.00	1 859.00
CONTOR ENERGIE ELECTRICA	2 203.20	0.00	0.00	2 203.20	2 203.20	0.00	0.00	2 203.20
SCHIBATOR CALDURA	3 681.00	0.00	0.00	3 681.00	3 681.00	0.00	0.00	3 681.00
CUPTOR PATISERIE 3 TAVI	4 255.00	0.00	0.00	4 255.00	4 255.00	0.00	0.00	4 255.00
SPALATOR CU O CUVA	1 358.94	0.00	0.00	1 358.94	1 358.94	0.00	0.00	1 358.94

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)				
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
MASINA FACUT 80000 SIMR 000	2 960.74	0.00	0.00	2 960.74	2 960.74	0.00	0.00	2 960.74	
MASA DE LUCRU INOX 716	5 069.40	0.00	0.00	5 069.40	5 069.40	0.00	0.00	5 069.40	
MASA DE LUCRU INOX eg171	2 698.70	0.00	0.00	2 698.70	2 698.70	0.00	0.00	2 698.70	
HOTA PERETE CU TREI FILTRE SM PS	3 813.00	0.00	0.00	3 813.00	3 813.00	0.00	0.00	3 813.00	
MASA RECE CU TREI USI	9 280.00	0.00	0.00	9 280.00	9 280.00	0.00	0.00	9 280.00	
COMBINA FRIGORIFICA	1 260.42	0.00	0.00	1 260.42	1 260.42	0.00	0.00	1 260.42	
CUPTOR CU MICROUNDE	375.73	0.00	0.00	375.73	375.73	0.00	0.00	375.73	
PERDEA DE ARE 9.2 KW	2 265.90	0.00	0.00	2 265.90	2 265.90	0.00	0.00	2 265.90	
FIRMA LUMINOASA	6 451.61	0.00	0.00	6 451.61	6 397.85	53.76	0.00	6 451.61	
STATIE SUNET	4 277.33	0.00	0.00	4 277.33	4 277.33	0.00	0.00	4 277.33	
BAR INOX 4 COROURI	3 846.00	0.00	0.00	3 846.00	3 846.00	0.00	0.00	3 846.00	
MALAXOR CU SPIRALA 30 LT	2 922.67	0.00	0.00	2 922.67	2 313.80	292.26	0.00	2 606.06	
MASA REFRIGERA INOX CU REBORDTA	2 442.00	0.00	0.00	2 442.00	1 933.25	244.20	0.00	2 177.45	
cuptor de pizza basic 2/40	1 486.74	0.00	0.00	1 486.74	1 486.74	0.00	0.00	1 486.74	
masa de lucru inox 171	855.70	0.00	0.00	855.70	855.70	0.00	0.00	855.70	
camere videi romtelecom 5 rate 2012	15 996.72	0.00	0.00	15 996.72	15 996.72	0.00	0.00	15 996.72	
ventilator metal	463.71	0.00	0.00	463.71	463.71	0.00	0.00	463.71	
masa rotunda	3 685.33	0.00	0.00	3 685.33	3 685.33	0.00	0.00	3 685.33	
LAPTOP	3 798.99	0.00	0.00	3 798.99	3 798.99	0.00	0.00	3 798.99	
AUTOTURISM MERCEDES ECOUPE	255 543.12	0.00	0.00	255 543.12	81 631.83	42 590.52	0.00	124 222.35	
AUTOTURISM AUDI A8	159 947.35	0.00	0.00	159 947.35	51 094.27	26 657.88	0.00	77 752.15	
<b>Total general:</b>	<b>1 812 992.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1 812 992.67</b>	<b>1 175 102.80</b>	<b>107 272.80</b>	<b>0.00</b>	<b>1 282 375.60</b>	

Administrator,

Numele si prenumele : PRUNDIANU SILVIU

Semnatura



Intocmit,

Numele si prenumele : LABONTU VALERICA  
 Calitatea : 11--DIRECTOR ECONOMIC  
 Nr.de inregistrare in organismul profesional : -

Semnatura



**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2022

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	PRUNDJANU SILVIU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	LABONTU VALERICA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2022

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	14 605
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	14 605
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

PRUNDIANU SILVIU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

LABONTU VALERICA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	151 175	329 174
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	148 061	154 591
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	148 061	154 591
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	3 114	174 583
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	73 377	224 999
9. Alte venituri din exploatare	9	78 896	70 752
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	8 633	20 336

**Administrator,**

Numele si prenumele :

PRUNDIANU SILVIU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

LABONTU VALERICA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2022

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	50 777	50 777	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	100	100	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	10 918	109 180	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	164 111	164 111	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )	14	225 906	324 168	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	225 906	324 168	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	130 081	130 081	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	130 081	130 081	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	27 944	27 944	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	68	68	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	8 588	8 588	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	2 591	2 591	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	1 208	1 208	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	674	674	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	374 926	374 926	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	361 484	361 484	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	777 483	777 483	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	907 564	907 564	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

PRUNDIANU SILVIU

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

LABONTU VALERICA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura



**Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**

31.12.2022

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

- a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.
- b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:  
- natura;  
- motivele;  
- evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.
- c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.
- d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.
- e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circuiante cu ciclu lung de fabricatie.
- f) in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale:  
- elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;  
- valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;  
- tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;  
- modificarile rezervei din reevaluare:  
- valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;  
- diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;  
- sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului *2022* financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;  
- valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.
- g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative.
- h) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata in notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

Administrator,

Numele si prenumele :	PRUNDIANU SILVIU
-----------------------	------------------

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	LABONTU VALERICA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura

**Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

31.12.2022

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2- nu este cazul
- b) capital social subscris si varsat la 31.12.2022 este in valoare de 574.740 lei.
- c) actiuni rascumparabile - nu este cazul
- d) actiuni emise in timpul exercitiului financiar- nu este cazul
- f) obligatiuni emise: - nu este cazul

**Administrator,**

Numele si prenumele :
PRUNDIANU SILVIU

Semnatura

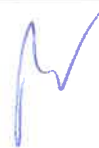


Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	LABONTU VALERICA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura



**Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2022

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere - societatea are consiliul de administratie
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.- nu e cazul
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: nu e cazul
- d) salariati:
  - numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie- 4
  - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului - 121.621,00
  - cheltuieli cu cotrib asiguratorie

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
PRUNDIANU SILVIU

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	LABONTU VALERICA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura



**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.73
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.67
2. indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	4.10
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	56.30
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	30.99
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.09
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.08
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.45

**Administrator,**

Numele si prenumele :

PRUNDIANU SILVIU

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

LABONTU VALERICA

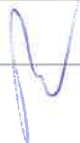
Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura



## Nota 10 - Alte informatii

31.12.2022

Nota 10  
Alte informatii

Se prezinta:

- societatea nu detine filiale

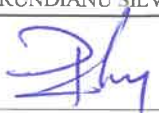
- nu exista creante sau datori respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiatae initial intr-o moneda straina

- nu sa inregistrat activitati extraordinare

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	PRUNDIANU SILVIU

Semnatura

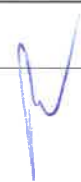


Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	LABONTU VALERICA
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura



**DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE**  
**În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 și**  
**Regulamentul ASF nr. 5/2018 art. 223, lit.B, art.1C**

S-au întocmit situațiile financiare aferente anului 2022 pentru:

Entitatea: SC CICERO SA

Sediul social:DROBETA TURNU SEVERIN

Numarul de Telefon 0213452730

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO1605868

Numar de ordine in Registrul Comertului: J25/01/1990

Capitalul social subscris si varsat : 574.740 lei impartit in 229.896 actiuni cu valoare nominala de 2.5 lei pe actiune.

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB ATS

Subsemnații Prundianu Silviu in calitate de Presedinte CA si LabontuValerica in calitate de director economic își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente 2022 și confirmă că:

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situațiile financiare semestriale oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a Informațiilor referitoare la activitatea desfășurată;
- persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

PRESEDINTE,

PRUNDIANU SILVIU



DIRECTOR ECONOMIC

LABONTU VALERICA





Activități de contabilitate și revizie contabilă ,  
Audit financiar,  
Consultanță în domeniul financiar - contabil  
Capital social 200 RON,  
C.I.F. 17067196, Nr. Reg. Comerțului J40/21593/2004  
Aut. CAFR 559 / 2005, Aut. CECCAR 002867 / 2005  
înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr.  
FA599  
**Cont RO51 BTRL 0450 1202 D261 68XX**  
**Banca: TRANSILVANIA AG. GARA DE NORD**  
Sediul social :Str. Fabrica de Gheață nr. 19, bl. 96 et.6,  
ap.38, sector2,București  
Birouri: București, sector 2 Sos. Pantelimon nr.266,  
CITTA Residential Park, Bloc B, ap. 4, Parter;  
Tel: 021 323 3228; tel. mobil: 0749 010021  
e-mail: [lenuta.petre@gmail.com](mailto:lenuta.petre@gmail.com); web site: [www.cipl.ro](http://www.cipl.ro)

Nr. 23029/09.03.2023

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**A acționarii și Consiliul de Administrație  
CICERO S.A.**

### *Opinie*

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **CICERO S.A.** (“Societatea”), cu sediul social în Drobeta Turnu Severin, jud. Mehedinți, str. Independentei nr.39, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1605868, care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2022, contul prescurtat de profit și pierdere, precum și datele informative cuprinse în formularul 30 pentru microentități, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	3.171.318 lei
Rezultat net al exercițiului financiar (profit)	14.605 lei

- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

### *Baza pentru opinie*

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt

descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### ***Alte informații – Raportul Administratorilor***

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

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

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

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

- 6 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.



- 7 In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

- 9 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 10 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - 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 Societății.
  - 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 Societății de a-si 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 Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluam prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa rezulte într-o prezentare fidela.

11 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Drobeta Turnu Severin 09.03.2023,

In numele,

**C.I.P.L. EXPERT AUDIT S.R.L.**

**Cu sediul social in București, sector 2, str. Fabrica de Gheata nr.19, Bloc 96, ap.38**

**Înregistrată in Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr. FA599**

**Numele semnatarului: PETRE LENUTA**

**Înregistrată in Registrul Public Electronic ASPAAS sub nr. AF866**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: C.I.P.L. EXPERT AUDIT S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA599

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: PETRE LENUTA  
Registrul Public Electronic: AF866

