

RAPORT ANUAL

Raport curent conform Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si Regulamentului nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data raportului : 27.04.2023

Denumire societate emitenta: S.C. COMREP S.A.

Simbol emitent : COTN

Sediul social: Str. Gh.Gr. Cantacuzino nr. 32, Ploiesti

Nr. Telefon, fax : 0244-513145; 0244-525321/ Fax : 0244-515961

Codul fiscal C.U.I. : 1345008

Numar de ordine in Registrul Comertului: J29/127/1991

Codul LEI: 254900VX3A2CGAQKSX14

Capital social subscris si varsat : 1755262,5 lei

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise BVB-AeRO

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

Numar de actiuni emise 702.105; valoare nominal 2,5 lei.

Evenimente importante de raportat:

- a) Schimbari in cotrolul asupra societatii comerciale: nu este cazul;
- b) Achizitii sau instrainari substantiale de active: nu este cazul;
- c) Procedura falimentului: nu este cazul;
- d) Tranzactii de tipul celor enumerate la art. 225 din legea nr. 297/2004: nu este cazul;
- e) Alte evenimente: Transmitere Raport Anual aferent exercitiului financiar 2022.

Raportul anual cuprinde:

- Raportul Consiliului de Administratie;
- Situatiile financiare auditate si notele explicative;
- Raportul auditorului financiar;
- Declaratia privind guvernanta corporala;
- Declaratia pe propria raspundere.

Presedinte Consiliu de Administratie

si

Director general

Ing. Popescu Bogdan



S.C. COMREP S.A. PLOIESTI

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

1. Analiza activitatii societatii comerciale

Societatea are ca principal domeniu de activitate serviciile in domeniul extractiei si prelucrarii titeiului si gazelor naturale (intretinere, reparatii-revizii in petrochimie, conducte, rezervoare,etc.)

In afara acestora, societatea mai produce agregate de balastiera, betoane, prefabricate din beton si confectii metalice, efectuand si intretineri, modernizari si chiar constructii de cladiri industriale si civile.

Societatea s-a infiintat prin HG1224 / 1990 ca succesoare TAGCMRRP Ploiesti.

Pe parcursul exercitiului financiar 2022 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii. De asemenea, nu au avut loc achizitii sau instrainari semnificative de active.

Elementele de evaluare generala:

RON

Indicatori	Prevederi BVC 2022 (lei)	Realizat 2021	
		(lei)	(%)
Venituri totale	20 400 000	25 532 222	125,2
Cifra de afaceri	18 400 000	25 233 867	137,1
Cheltuieli totale	19 900 000	25 329 462	127,3
Cheltuieli exploatare	19 560 000	24 894 276	127,3
Profit brut	500 000	202 760	40,6
Profit net	380 000	123 943	32,6
Export	0	0	x
Pondere in piata	necunoscuta	necunoscuta	x
Lichiditate la 31.12.2021	x	1 700 152	x

Piata de desfacere a societatii este in totalitate cea interna, judetul Prahova detinind o pondere de peste 90 % pentru fiecare tip de serviciu, lucrare sau produs.

Aprovizionarile se fac in exclusivitate din tara sau prin alte societati importatoare in cazul produselor din import (sub 10% din volumul total).

Cifra de afaceri a societatii a crescut constant pana in 2008 datorita unei conjuncturi temporare favorabile dar s-a prabusit in 2009 (scadere cu 46.3%) urmare a crizei economice generalizate. Din 2010 cifra de afaceri a crescut insa din nou constant pana in anul 2014. In anul 2015 aceasta a scazut cu 17.8% fata de anul anterior.

In 2016, indicatorii economico-financiari au avut variatii relativ mici fata de anul precedent astfel: cifra de afaceri a crescut cu 0.6%, iar profitul net a scazut cu 4.3% pe fondul unei cresteri de 13.08% a veniturilor totale si a unei cresteri cu 14.4% a cheltuielilor.

In 2017, in lipsa unor lucrari mari (cum au fost Revizie Petrobrazi sau Laboratorul din 2016), cifra de afaceri a scazut cu 34,2%, iar profitul cu 83%, situatie deloc multumitoare si departe de posibilitatile societatii.

In 2018, datorita unui portofoliu mai generos de comenzi (din care cele mai importante au fost cele legate de revizia de la Rafinaria Petrobrazi) cifra de afaceri a crescut cu 41.6% fata de anul anterior iar profitul net a crescut cu 837.311 lei.

In exercitiul financiar 2019 cifra de afaceri a crescut cu 5,9% fata de anul anterior in conditiile in care nu a existat lucrare de Revizie generala la Petrobrazi sau alta rafinarie.

Jumatate din aceasta cifra de afaceri a fost totusi realizata cu un client nou(Petrom Aviation) – la lucrarea de la Parcul de carburanti Otopeni!

In exercitiul financiar 2020, cifra de afaceri s-a diminuat cu 41,4% fata de anul anterior, in mare parte datorita efectelor Pandemiei de Coronavirus. Desi nu a efectuat disponibilizari din aceasta cauza si nici la somajul tehnic nu s-a facut uz, societatea a fost grav afectata inregistrand un rezultat negativ de -2 865 843 lei! Principalul client al societatii, SC OMV PETROM SA a redus mult nivelul comenzilor de executat, o parte din lucrarile in curs de executie fiind sistate pe perioada de varf a pandemiei, iar pentru alte lucrari,

licitate si castigate, s-a amanat executia pentru anul viitor. Practic, a fost o perioada cand Platforma Petrobarzi a fost inchis, accesul nefiind permis subantreprenorilor!

In exercitiul financiar 2021 desi cifra de afaceri a crescut cu 34,8%, iar veniturile totale cu 43,6%, datorita cresterii si a cheltuielilor cu 56,3%, societatea nu a reusit decat o reducere a nivelului pierderilor(cu 36,8%) fata de anul anterior.

In exercitiul financiar 2022, desi cifra de afaceri a crescut cu doar 1,7% fata de anul anterior si desi nivelul veniturilor si al cheltuielilor s-a diminuat fata de 2021 (veniturile au fost de 25 532 222 lei, iar cheltuielile de 25 329 462 lei) nivelul acestora au fost mult mai echilibrat rezultand in final un profit brut de 202 760 lei ce poate fi considerat ca o buna realizare dupa 2 ani in care s-au inregistrat pierderi, dar sub nivelul bugetat de 500 000 lei.

Volumul cifrei de afaceri in exercitiul financiar 2022 a fost realizat pe principalul obiect de activitate al societatii (Servicii in Petrochimie) in proportie de 84,8% si doar 15,2% pe obiectul secundar de activitate (materiale de constructii).

Ponderea principala a cifrei de afaceri de 53% s-a realizat pe Platforma Petrobarzi cu contract direct cu OMV PETROM sau ca subcontractor la alte firme ce au avut lucrari aici. Fapt inbucurator este castigarea altui client mare-Donalam Targoviste unde s-a realizat 15,7% din cifra de afaceri atat ca si contractant direct cat si ca subantreprenor. Pe domeniul materialelor de constructii, productia realizata a avut un usor declin datorita pe de o parte concurentei de pe piata, iar pe de alta parte, datorita pierderii la licitatie a perimetrului de exploatare balast din albia raului Teleajan unde societatea exploata in mod traditional.

Concurenta pe domeniul de activitate al societatii este puternica dar ca si concurenta, SC COMREP SA se confrunta cu o lipsa de comenzi in perioada rece a anului si mai recent, cu o insuficienta a fortei de munca calificata in numite meserii.

Societatea este dependenta inca de un anumit client si anume SC OMV PETROM unde s-a realizat direct sau in subantreprenorat cca. 61,3% din cifra de afaceri a societatii(in scadere fata de 72,3% in anul anterior), ceea ce reprezinta o concentrare destul de periculoasa pe un singur client pentru activitatea viitoare a societatii.

Numarul personalului este intr-o scadere lenta in ultimii ani, de la o stabilizare in jurul cifrei de 200 in ultimii ani ajungand la cca. 151 persoane la 31 decembrie 2017 si 129 la finele anului 2022, nivelul de calificare fiind mediu iar gradul de sindicalizare unul foarte scazut.

Activitatea societatii, prin natura sa, nu are un impact important asupra mediului iar prin investitiile efectuate (statie de betoane noua performanta, camioane si cife noi)s-au eliminat o serie din micile probleme de acest gen cu care se confrunta societatea.

Referitor la riscul de piata, societatea se confrunta cu doua fenomene ale caror efecte par a se anula. Pe de-o parte , riscul de concentrare a activitatii de lucrari si servicii in constructii-montaje pe un beneficiar mare – SC OMV – iar pe de alta parte, dezvoltarea activitatii A.P.S.I. Bucov (cu agregate, betoane, prefabricate), cu largirea permanenta a pietei de desfacere.

Activitatea societatii comporta un risc al ratei dobanzii si chiar un risc valutar, avand in vedere marimea creditului bancar contractat si a contractelor de leasing pentru multifunctionalul Manitou si concasor statie sortare, variatia dobanzii si cea a cursului de schimb putand sa o influenteze.

De asemenea, nivelul relativ mare al stocurilor precum si concentrarea clientilor de incasat pot crea dificultati societatii in procurarea lichiditatilor necesare bunului mers al societatii.

Conducerea societatii analizeaza permanent reducerea stocurilor la un nivel optim precum si diminuarea avansurilor pentru procurarea acestora (de 524 817 lei la 31.12.2022 – in marea majoritate acordate societatilor din grup) si adaptarea acestora la noile conditii de criza a cerintelor pietii.

Pentru viitor se prevede o descrestere lenta a activitatii societatii pe domeniul principal de activitate si exista o totala incertitudine in ceea ce priveste lucrarile ce se pot contracta in domeniul imbunatatirilor funciare si a drumurilor de acces la sonde.

Pentru a putea face fata cerintelor pietii, va trebui continuata politica de dotare si modernizare a societatii pe acest segment.

Pe de alta parte, pe segmental de servicii si lucrari in petrochimie sunt suficiente elemente care nelinistesc, incepand cu insuficienta fortei de munca calificata si terminand cu incertitudinea portofoliului de comenzi.

Avand avantajul productiei proprii de agregate de balastiera si betoane, societatea a contractat in ultimul timp mai mult lucrari civile industriale in detrimentul lucrarilor mecanice, aceasta si datorita faptului ca pe acestea din urma, concurenta este acerba si de multe ori inegala.

Pe parcursul exercitiului financiar 2022 nu a avut loc reevaluari ale imobiliarilor societatii.

2. Activele corporale ale societatii

SC COMREP SA detine un sediu social in municipiul Ploiesti, str. Gh. Gr. Cantacuzino nr.32 (cladiri sediu + 1142 m² teren.

In comuna Bucov societatea detine doua parcele de teren: una de 31310 mp unde fiinteaza balastiera de agregate a societatii si una de 59 641 mp unde sunt amplasate doua statii de betoane, spatii productie prefabricate din beton si confectii metalice, spatii depozitare si birouri. Gradul de uzura al cladirilor din aceasta locatie este unul de nivel mediu spre ridicat. Utilajele si autovehiculele din dotare sunt intr-un permanent process de innoire si modernizare, existand atat utilaje inechitate cat si din cele noi, performante.

Cladirile si terenurile de la locatia din com. Bucov sunt gajate la Banca Transilvania SA pentru creditul de lucru de 4 800 000 contractat de SC COMREP SA.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

Actiunile societatii se tranzactioneaza liber de orice sarcini, la Bursa de Valori Bucuresti – sistemul alternativ de tranzactionare AeRO.

In exercitiul financiar 2002 si 2003 societatea a inregistrat pierderi de 181 mii lei. In exercitiul financiar 2004 si 2005 societatea a inregistrat profituri mici cu care s-au acoperit partial pierderile din anii 2002 si 2003. In aceste conditii nu s-a putut pune problema unei politici de dividende inasa acest lucru s-a schimbat avand in vedere rezultatul exercitiului financiar din 2006 de 736 642 lei, a celui din 2007 de 1 108 521 lei repartizate la rezervele legale de dezvoltare, a celui din 2008 de 2 479 021 lei, a celui din 2009 de 1 248 231 din care a fost aprobata pentru repartizarea de dividende suma de 1 000 008 lei in fiecare an, a celui din 2010 de 626 648 lei din care s-a repartizat la dividende suma de 500 000 lei si a celui din 2011 de 712 976 lei din care a fost repartizat la dividende suma 561 684 lei. Pentru anul 2012 AGOA a hotarit repartizarea profitului net in suma de 1 952 514 lei astfel: 1.404.210 lei dividende si 548.304 lei surse proprii de finantare, iar pentru anul 2013, profitul de 529.993 lei a fost repartizat integral la surse proprii de finantare. Profitul exercitiului financiar 2014 in suma de 893.329 lei, a fost repartizat conform hotararii AGOA din 27.04.2015, astfel :702155 lei dividende, iar restul a ramas nerpartizat. Profitul anului 2015 a fost deasemeni repartizat majoritar la dividende (702.105 lei) iar la surse proprii de finantare s-a repartizat 150.173 lei.

Profitul exercitiului financiar 2016 a fost repartizat conform horararii AGOA din 25.04.2017, astfel: 351052.50 lei la dividende , iar restul de 446431.50 lei pentru surse proprii de finantare.

Profitul exercitiului financiar 2017 a fost in totalitate (103.913 lei) repartizat conform hotararii AGOA din 24.04.2018.

Profitul anului 2018 astfel: 590.171,27 lei la surse proprii de finantare si 351.052,50 lei dividende.

Pentru anul 2019, AGOA din 23.04.2020 a propus repartizarea profitului de 53 081 lei, integral la surse proprii de finantare. In exercitiul financiar 2020 (cu o mare influenta a efectelor pandemiei de Coronavirus), societatea a inregistrat pierderi de 2 865 843 lei, iar in exercitiul 2021 s-au inregistrat pierderi de 1 811 943 lei. In exercitiul financiar 2022 societatea chiar daca nu a realizat un rezultat la nivelul posibilitatilor sau a celui bugetat, a inregistart totusi un rezultat pozitiv de 202 760 brut.

In AGEA din 22.12.2014 s-a hotarat conformitate cu prevederile L151/2014, retargerea de la tranzactionare a actiunilor societatii de pe piata RASDAQ (urmare a inchiderii acesteia) si trecerea pe sistemul alterativ de tranzactionare AeRO reglementata de BVB, procesul fiind finalizat. Si in prezent actiunile se tranzactioneaza tot pe aceasta din urma sectiune a BVB.

4. Conducerea societatii comerciale

SC COMREP SA Ploiesti este condusa de un Consiliu de Administratie format din cinci membrii si anume:

- Ing. Popescu Bogdan . 53 ani, inginer , experienta profesionala 29 ani, numit de 6 ani in functia de director general si presedinte al C.A.
- Ing. Matei Dumitru, 64 ani, inginer, experienta profesionala 38 ani, membru al C.A. de 19 ani

- Ing. Mihai Gudov, 78 ani, inginer constructii, experienta profesionala 53 ani, membru al C.A. de 22 ani
- Ing. Ioan Petrus, 58 ani, inginer mecanic, experienta profesionala 33 ani, membru al C.A. de 22 ani
- Ec. Moraru Ioana Ileana, 51 ani, economista, membru al C.A. de 3 ani.

Domnii Matei Dumitru, Mihai Gudov si Petrus Ioan Nicolae sunt reprezentanti in C.A. a firmelor SC IZOTEROM SRL Baia Mare si SC IZOPROD SRL Bucuresti ce fac parte dintr-un grup de firme ce actioneaza concentrat si care detin la SC COMREP SA 71.6% din actiuni. Doamna Moraru Ioana Ileana este reprezentantul SIF MUNTENIA in CA. Firma SC ENERGOTEROM SRL Timisoara ce detine 8.16% din actiunile SC COMREP SA este momentan declarata in insolventa, proprietarii actuali ai acesteia nefiindu-ne cunoscuti.

SC COMREP SA face parte dintr-un grup de firme cu actionariat majoritar comun din care cele mai importante societati sunt: SC IZOTEROM SRL Baia Mare, SC MEK MATEI SRL Baia Mare, SC IZOPROD SRL Bucuresti, SC IZOTEROM PSU SRL, SC HIDROTERM SRL Baia Mare, SC DEBITARE SRL Baia Mare, SC MVD Izolatii Baia Mare s.a.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de o echipa formata din:

- Ing. Popescu Bogdan – director general
- Ing. Matei Cosmin – director general adjunct
- Ing. Mihaila Petre – director de productie
- Ec. Valerică Șerban – director economic

Acestia au fost alesi pe o perioada nedeterminata, nu sunt actionari ai societatii iar in ultimii cinci ani nu au avut litigii referitoare la activitatea acestora in societate.

In exercitiul financiar 2022 au avut loc doua sedinte oficiale ale CA. In aceasta perioada nu s-a efectuat nici o evaluare a Consiliului de Administratie si a activitatii societatii sub conducerea acestuia.

5. Situatia financiar-contabila

Nr.crt.	Indicatori economici	An 2019	An 2020	An 2021	An 2022
1.	Imobilizari corporale din care:	11.080.832	11 603 747	11 150 890	10 8283 751
	a) terenuri	3 961 069	3 961 069	3 399 300	3 399 300
	b) constructii	2 545 580	2 484 939	2 884 515	2 143 594
	c) utilaje tehnologice	3 097 095	3 347 248	7 716 694	3 084 691
2.	Disponibilitati banesti	1 564 349	1 493 029	1 820 501	1 700 152
3.	Active curente	22 957 214	11 367 110	13 148 713	9 474 014
4.	Passive curente	19 284 302	11 168 950	14 255 014	9 665 745
5.	Vanzari nete	33 264 218	19 491 905	24 809 697	25 233 867
6.	Venituri brute	36 025 248	19 591 451	29 298 434	25 535 222
7.	Cheltuieli materii prime si materiale	11 451 509	6 878 440	10 582 477	8 101 975
8.	Cheltuieli cu personalul	7 497 733	7 027 307	6 873 349	7 698 178
9.	Cheltuieli privind prestatii externe	15 006 333	6 699 353	10 625 477	7 402 335
10.	Cheltuieli despagubiri, donatii	110 568	12 230		200
11.	Dividende de plata	250 563	95 336	95 336	81 653
12.	Nivel numerar la:				
	- inceputul perioadei	2 069 680	1 564 349	1 493 029	1 820 501
	- sfarsitul perioadei	1 564 349	1 493 029	1 820 501	1 700 152

La data 31.12.2022, societatea are contracte in derulare in valoare de 10 886 404 lei din care mai sunt de executat lucrari in valoare de 6 255 494 lei.

Presedinte CA si Director
Ing. Popescu Bogdan



Director Economic,
Ec. Șerban Valerică

MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 540496253 din 26.04.2023

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-540496253-2023** din data de **26.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1345008**

Nu există erori de validare.

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 1.755.263

Entitatea SC COMREP SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate PLOIESTI

Strada GH. GR. CANTACUZINO NR 32 Nr. 32 Bloc Scara Ap. Telefon 0244513145

Număr din registrul comerțului J/29/127/1991 Cod unic de inregistrare 1 3 4 5 0 0 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4299 Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

9.977.585

Capital subscris

1.755.263

Profit/ pierdere

123.943

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU BOGDAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN VALERICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Valerica Serban

Digitally signed by Valerica Serban
Date: 2023.04.26 13:57:10 +03'00'

Semnătura electronica

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

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.649.351	5.542.895
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.770.121	3.084.691
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	332.878	257.626
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	11.890	11.890
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.386.650	1.386.650
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	11.150.890	10.283.752
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	11.150.890	10.283.752
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.567.266	1.358.024
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.146.032	1.227.270
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	317.077	562.741
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	533.249	524.818
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.563.624	3.672.853
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.485.656	3.853.175
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	247.321	133.148
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	6.732.977	3.986.323
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	26.510	26.751
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	26.510	26.751
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.825.602	1.717.427
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.148.713	9.403.354
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	6.712	8.129
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	9.950	1.728
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.779.886	4.572.482
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	8.444.010	3.927.630
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.031.118	1.173.790
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	14.255.014	9.673.902
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.101.612	-264.442
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	10.059.228	10.021.038
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	200.695	40.586
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	200.695	40.586
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	6.913	4.890
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.023	2.023
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	4.890	2.867
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	6.913	4.890
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.755.263	1.755.263

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.755.263	1.755.263
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	6.193.237	6.193.237
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	351.052	351.052
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	112.720	112.720
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	463.772	463.772
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	3.253.314	1.441.370
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	123.943
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.811.943	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	9.853.643	9.977.585
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	9.853.643	9.977.585

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU BOGDAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN VALERICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	24.809.697	25.233.867
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	22.043.593	25.216.505
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	24.809.136	25.216.505
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	561	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		17.362
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	2.747.787	217.404
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	360.521	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	321	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.377.075	78.935
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		78.935
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	29.295.401	25.530.206
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	10.582.477	8.101.975
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	122.795	90.274
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	187.532	284.359
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	180.717	251.048
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		32.028
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	561	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.873.349	7.698.178
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.665.982	7.512.537
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	207.367	185.641

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	819.976	918.448
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	819.976	918.448
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	17.068	14.124
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	17.068	14.124
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	12.256.132	7.788.077
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	10.625.477	7.402.335
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	821.530	202.755
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	809.125	182.987
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-1.106	-1.159
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	15.962	12.965
- Venituri (ct.7812)	42	41	17.068	14.124
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	30.858.784	24.894.276
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	635.930
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	1.563.383	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	658	655
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	2.375	1.361
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	3.033	2.016
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	248.870	435.075
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	2.723	111
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	251.593	435.186

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	248.560	433.170	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	29.298.434	25.532.222	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	31.110.377	25.329.462	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	202.760	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	1.811.943	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		78.817	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	123.943	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	1.811.943	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU BOGDAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN VALERICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		123.943	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	3.144.745		3.084.184	60.561
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.033.030		2.972.469	60.561
- peste 30 de zile	06	06	897.250		897.250	
- peste 90 de zile	07	07	1.199.255		1.172.670	26.585
- peste 1 an	08	08	936.525		902.549	33.976
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 creditori	16	16	111.715		111.715	
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	122		122	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	128		127	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	17.362
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	17.362
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	17.362
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	981.967
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.386.650	1.386.650
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	6.996.724	4.625.590
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	588.918	981.967
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	19.862	45.115
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	152.786	84.020
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	66.586	36.247
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	83.775	44.490
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	2.425	3.283
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.818	3.818
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	3.818	3.818
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	26.510	26.751
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.195	6.642
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.176	6.623
- în valută (ct. 5314)	100	86	19	19
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.809.359	1.687.563
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.806.768	1.636.879
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.591	50.684
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	5.947	5.947
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	5.947	5.947
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.676.424	5.142.004
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	16.663	9.858
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	16.663	9.858
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	376.608	198.265
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	8.444.010	3.927.630
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	327.930	291.264
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	386.054	603.272
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	165.746	164.930
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	210.501	427.249
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	9.807	11.093
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	125.159	111.715		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	95.336	81.653		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	29.223	30.062		
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.755.263	1.755.263		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.755.263	1.755.263		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	242.400	247.013		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.755.263	X	1.755.263	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.701.538	96,94	1.701.538	96,94
- deținut de persoane fizice	170	151	53.725	3,06	53.725	3,06
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPESCU BOGDAN

Numele si prenumele

SERBAN VALERICA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare 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 chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,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	11.559			X	11.559
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	11.559			X	11.559
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.399.300			X	3.399.300
2.Constructii	09	2.884.515				2.884.515
3.Instalatii tehnice si masini	10	7.716.696	51.662	42.920		7.725.438
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	501.155	5.380			506.535
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	11.890				11.890
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	1.386.650				1.386.650
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	15.900.206	57.042	42.920		15.914.328
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	15.911.765	57.042	42.920	X	15.925.887

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	11.559			11.559
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	11.559			11.559
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	634.464	106.456		740.920
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.946.575	731.360	37.188	4.640.747
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	168.277	80.632		248.909
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.749.316	918.448	37.188	5.630.576
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.760.875	918.448	37.188	5.642.135

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU BOGDAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări 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 rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările 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/rapoartări contabile anuale corectate.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

NOTA 1 : ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depunere sau pierdere de valoare)				- lei -
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri 2	Cedari transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4=1+2-3	Sold la inceputul anului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exerc. financiar 6	Reduceri sau reluari 7	Sold la sfarsitul exerc. financiar 8=5+6-7	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
Imobilizari necorporale	11 559		-	11 559	11 559	-	-	11 559	
Imobilizari corporale	15 900 206	57 042	42 920	15 914 328	4 749 316	918 448	37 188	5 630 576	
Imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	15 911 765	57 042	42 920	15 925 887	4 760 875	918 448	37 188	5 642 135	

Director Economic,
Ec. Șerban Valerică



NOTA 2 : PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la Inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Provizioane pentru deprecierea creantelor clienti	248 756	12 965	14 124	247 597
Alte provizioane	-	-	-	-
Total provizioane	248 756	12 965	14 124	247 597

Pe parcursul exercitiului financiar 2022 s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor (clienti) in suma de 12 965 lei si totodata trecerea pe clienti incerti a clientilor: SC AMD MARM GRAN SRL cu 1 680,28 lei, SC ASFALT INVEST SRL cu 1 294,88 lei, SC CECA TRANS SRL cu 428,40 lei, DRAGNEA NECOLAE cu 380 lei, ICHIM FANEL cu 7 680 lei, PAROHIA GURA VAIL cu 138 lei, M&G BUSINESS DIVERS SRL cu 1 363,20 lei.

Totodata s-au diminuat provizioanele pentru deprecierea creantelor clienti cu suma de 14 123,84 lei prin scaderea din evidenta a clientilor: SC PERGAMONT SA cu suma de 3 645,60 lei si SINCLAIR GROUP SRL cu suma de 6 768,16 lei, SC CONTI SA cu suma de 1 736 lei si GELTON SRL cu suma de 1 974,08 lei.

Director Economic,
Ec. Șerban Valerică



NOTA 3 : REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercitiul financiar 2022

-lei-

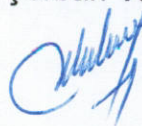
Destinatia profitului	Suma
PROFIT NET DE REPARTIZAT/PIERDERE	123 943
- Rezerva legala	
- Acoperirea pierderii contabile	
- Dividende	
- Surse proprii de finantare	
Profit nerepartizat	123 943

NOTA 4 : ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Denumirea indicatorului		Exercitiul financiar	
		Precedent	Curent
1.	Cifra de afaceri neta	24 809 697	25 233 867
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	25 762 853	22 294 325
3.	Cheltuielile activitatii de baza	16 156 051	15 821 452
4.	Cheltuielile activitatii auxiliare	7 196 414	4 317 220
5.	Cheltuielile indirecte de productie	2 410 388	2 155 653
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-953 156	2 515 372
7.	Cheltuieli de desfacere	48 758	52 606
8.	Cheltuieli generale de administratie	1 938 544	1 905 771
9.	Alte venituri din exploatare	1 377 075	78 935
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1 563 383	635 930

Director Economic,
Ec. Șerban Valerică



SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR
la 31.12.2022
lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	6 145 387	5 506 725	638 662
a)Creante comerciale	6 012 239	5 373 577	-
- clienti de incasat	4 100 772	3 462 110	638 662
- furnizori debitori	1 911 467	1 911 467	
b)Alte creante	133 148	133 148	-

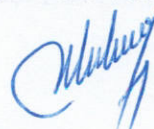
DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an an	1-5 ani	peste 5 ani
TOTAL , din care	9 704 628	9 664 042	40 586	-
a)Sume datorate institutiilor de credit	4 770 747	4 730 161	40 586	-
b)Datorii catre furnizori	3 927 630	36 927 630	-	-
c)Datorii fata de personal	291 264	291 264	-	-
d)Datorii fata de bugete	603 272	603 272	-	-
e)Datorii catre actionari si creditorii	111 715	111 715	-	-
			-	-

Suma de 4 572 482 lei reprezinta suma trasa din linia de credit de 4 800.000 lei contractata la Banca Transilvania S.A. Ploiesti, pentru o perioada de 12 luni cu prelungire si o dobanda ce insumeaza rata de baza (ROBOR) + 3%.

Garantarea acesteia s-a efectuat cu ipoteca asupra terenului si cladirilor de la sediul societatii din Ploiesti str. Gh. Gr. Cantacuzino nr. 32 , cu ipoteca asupra terenurilor si cladirilor proprietatea societatii de la A.P.S.I. Bucov, com. Bucov, jud. Prahova si cu ipoteca asupra utilajului de impregnare cu spuma poliuretanaica PUROMAT 80/80.

Diferenta de 192 265 lei datorata institutiilor de credit reprezinta datoria fata de IFN IDEEA LEASING pentru doua contracte de leasing financiar (multifunctional Manitou si ciur vibrator statie sortare agregate) din care 40 586 sunt cu scadenta mai mare de 1 an.

Director Economic,
Ec. Șerban Valerică



Principii, politici si metode contabile

La intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale s-au avut in vedere reglementarile contabile prevazute in L 82 /1991 cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 3055 /2009 modificat si completat ulterior , OMFP 1802/2014 si OMFP 4268/2022.

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe sistemul alternativ de tranzactionare AERO , reglementat de BVB.. Societatea nu a figurat pe lista societatilor emisa de C.N.V.M. care au obligatia respectarii Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara prevazute in Ordinul M.F.P. nr. 1286/2012.

Societatea desfasoara activitate pe baza principiului continuitatii activitatii, in sensul ca aceasta se desfasoara normal fara a exista perspective de a intra in stare de lichidare sau de reducere semnificativa a activitatii.

Metodele de evaluare aplicate de societate in cursul exercitiului financiar 2022 s-au mentinut ca in exercitiul financiar precedent.

De asemenea s-a avut in vedere ca veniturile si cheltuielile contabilizate sunt aferente exercitiului financiar 2022, bilantul de deschidere al anului 2022 a fost identic cu cel de inchidere al exercitiului financiar precedent iar la intocmirea lui nu s-au efectuat compensari intre elementele de activ si cele de pasiv sau intre elementele de venituri si cele de cheltuieli.

Evaluarea activelor patrimoniale s-a efectuat astfel :

- la cost de achizitie – pentru bunurile procurate cu titlu oneros
- la cost de productie – pentru bunurile produse in unitate

La finele anului 2007 s-a efectuat reevaluarea tuturor activelor corporale ale societatii .La finele anului 2010 s-a efectuat reevaluarea terenurilor si cladirilor rezultand un plus de 856 429 lei inregistrat in conturile 211 „Terenuri”, 212 „Constructii” respectiv 105 „ Rezerve din reevaluari”. Evaluarea s-a efectuat la valoarea justa pentru a nu exista diferente semnificative intre valoarea contabila ramasa de amortizat si cea de piata . La finele exercitiului financiar 2012 s-au efectuat reevaluari ale tuturor imobiliarilor societatii. Din aceasta operatiune au rezultat minusuri de 1 455 200 la valoarea terenurilor si plusuri de 433 454 lei la valoarea cladirilor . De asemeni a rezultat un plus de 344 167 lei din reevaluarea celorlalte mijloace fixe. Rezultatele reevaluarii au fost valorificate in contabilitate si contabilizate la 31.12.2012. Pe parcursul exercitiului financiar 2015 a avut loc reevaluarea mijloacelor fixe de natura terenurilor si constructiilor. In urma reevaluarii au rezultat plusuri de 1 240 800 lei la valoarea terenurilor si plusuri de 229 830 lei la valoare cladirilor.Rezultatele reevaluarii au fost valorificate in contabilitate la 31.07.2015. Pe parcursul exercitiului financiar 2021 a avut loc reevaluari ale imobiliarilor corporale, de natura cladirilor , operatiunea fiind necesara pentru stabilirea bazei de impozitare a impozitului pe cladiri.

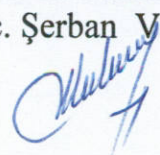
Referitor la principiul pragului de semnificatie, estimam ca acesta(pragul de semnificatie) se incadreaza intr-o marja de maxim 5% din cifra de afaceri.

Si in cursul exercitiului financiar 2022 s-a utilizat metoda liniara pentru calculul amortizarii imobiliarilor corporale.

La iesirea lor din gestiune, evaluarea stocurilor de materiale, obiecte de inventar, ambalaje, semifabricate si produse finite, s-a folosit metoda FIFO (primul intrat – primul iesit din gestiune).

Pentru intocmirea fluxului de trezorerie aferent anului fiscal 2022, s-a utilizat metoda directa.

Director economic,
Ec. Șerban Valerică



Participatii si surse de finantare

SC COMREP SA Ploiesti are un capital social de 1 755 262,5 lei compus din 702 105 actiuni cu valoare nominala de 2.5 lei.

Capitalul social este subscris si varsat integral, nu s-a modificat pe parcursul exercitiului financiar 2022 iar in structura actionariatului acestuia nu au existat schimbari astfel incat la 31.12.2022 acesta arata astfel :

SC IZOTEROM SRL Baia Mare	358 074 actiuni	51,00006 %
SC IZOPROD SRL Bucuresti	144 604 actiuni	20,59578 %
SC ENERGOTEROM SRL Timisoara	57 332 actiuni	8,16573 %
SIF MUNTENIA	120 605 actiuni	17,17763%
Mici actionari	21 490 actiuni	3,06080%

Pe parcursul exercitiului financiar 2022 SC COMREP SA nu si-a rascumparat din propriile actiuni si de asemeni nu a efectuat emisiuni de actiuni sau obligatiuni.

La 31.12.2022 SC COMREP SA detine 4 820 actiuni SATU emitent SC SATURN SA Alba Iulia in valoare de 26 751. lei .

Director economic,
Ec. Șerban Valerică



NOTA nr. 8

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

SC COMREP SA are un Consiliu de Administratie compus din 5 membrii si o echipa de patru directori executivi.

Consiliul de Administratie este ales de A.G.A. si este format din :

Ing. Popescu Bogdan	- presedinte
Ing. Gudov Mihai	- membru
Ing. Matei Dumitru	- membru
Ing. Ioan Petrus	- membru
Ec. Moraru Ileana Ioana	- membru

Indemnizatia acordata in anul 2022 membrilor CA a fost de 242 400 lei brut si respectiv 141 804 lei net.

Presedintele Consiliului de Administratie este conform Statutului societatii si director general al societatii. Ceilalti directori executivi ai societatii sunt:

Ing. Matei Cosmin	- director general adjunct
Ing. Mihaila Petre	- director tehnic
Ec. Șerban Valerică	- director economic

Societatea nu are obligatii contractuale privind plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Pe parcursul exercitiului financiar 2022 SC COMREP SA nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.

* * *

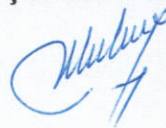
Numarul mediu al personalului SC COMREP SA pe parcursul anului 2022 a fost de 122 persoane. La sfarsitul anului 2022 numarul efectiv de salariatii existenti era de 127 persoane. Structura acestora pe categorii a fost urmatoarea :

- TESA	36 persoane
- Paznici	- persoane
- Personal productiv	92 persoane

Din totalul personalului 30 sunt persoane cu studii superioare, 3 sunt maistri si 2 tehnicieni, 88 muncitori calificati si 4 muncitori necalificati.

In exercitiul financiar 2022 s-au achitat salarii brute de 7 512 537 lei fara a se acorda tichete de masa . Aferente acestor salarii societatea a achitat contributiile la asigurarile sociale in suma de 1 780 883 lei si contributie asiguratorie pentru munca de 177 852 lei. Contributiile la asigurarile sociale de sanatate au fost scutite conf. HG 114.

Director economic,
Ec. Șerban Valerică



Nota 9: EXEMPLE DE CALCUL
SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente :

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9\,403\,354}{9\,673\,902} = \mathbf{0,97}$$

Valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii 2.
Ofera garantia datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5\,730\,501}{9\,637\,902} = \mathbf{0,59}$$

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{8\,698\,377}{9\,977\,585} \times 100 = \mathbf{87,18\%}$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerate mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impoz.pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{635\,930}{435\,075} = \mathbf{1,46}$$

3. Indicatori de activitate

a) Viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii

$$\frac{\text{Costul vanzarii}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{22\,294\,325}{3\,672\,853} = \mathbf{6,07 \text{ ori}}$$

b) Nr. de zile de stocare

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarii}} \times 365 = \frac{3\,672\,853}{22\,294\,325} \times 365 = \mathbf{60,1 \text{ zile}}$$

c) Viteza de rotatie a deditelor clienti – calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4\,100\,772}{25\,233\,867} \times 365 = \mathbf{59,3 \text{ zile}}$$

d) Viteza de rotatie a creditelor furnizori – aproximeaza nr. de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai

$$\frac{\text{Sold mediu furnizorii}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{3\,927\,630}{8\,476\,608} \times 365 = \mathbf{169,1 \text{ zile}}$$

e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobiliz.}} = \frac{25\,233\,867}{10\,283\,751} = \mathbf{2,45 \text{ ori}}$$

f) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{25\,233\,867}{19\,696\,963} = \mathbf{1,02 \text{ ori}}$$

4. Indicatorii de profitabilitate – exprima eficacitatea entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile

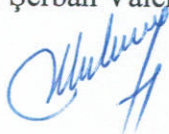
a) Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a impoz. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale - datorii curente)}} \times 100 = \frac{635\,930}{10\,019\,309} \times 100 = \mathbf{6,35\%}$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{202\,760}{25\,233\,867} \times 100 = \mathbf{0,8\%}$$

Director Economic,
Ec. Șerban Valerică



Nota nr. 10

Alte informatii

SC COMREP SA intocmeste pentru anul 2022, situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014 modificat si completat ulterior, OMFP 2870 /23.12.2010, L 82/1991 republicata si OMFP 4268/2022.

Actiunile societatii au fost tranzactionate pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de BVB.

In AGEA din 22.12.2014 s-a hotarat in conformitate cu prevederile L 151/2015 retragerea de la tranzactionare a actiunilor societatii de pe piata RASDAQ (ca urmare a inchiderii acesteia) si trecerea pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO reglementata de BVB. In acest sens societate , impreuna cu consultantul sau SSIF PRIME TRANSACTION SA depus de ASF si BVB Memorandumul si cererea de transfer de pe RASDAQ pe AeRO, care a fost ulterior aprobata

Pe parcursul exercitiului financiar 2022 societatea a avut relatii de afaceri cu societatile afiliate grupului si anume :

- SC IZO PROD SRL Bucuresti rulaj furnizori de 8 819 lei
- SC IZOTEROM PSU SRL Baia Mare cu rulaj furnizori de 13 753 lei si sold furnizori de 0 lei la 31.12.2022
- DEBITARE SRL Baia Mare rulaj furnizori de 23 787 lei

Totodata la SC IZOTEROM SRL Baia Mare a fost achitat un avans de 1 386 650 lei pentru achizitionarea unei statii de sortare conform contract nr. 171/21.05.2015.

In relatiile comerciale cu societatile afiliate s-au utilizat conturile 401 "Furnizori", 409 "Furnizori debitori" si 411 "Clienti", pentru a reflecta cat mai corect natura tranzactiilor comerciale.

Baza de conversie utilizata in exprimarea in moneda nationala a elementelor bilantiere evidentiata initial intr-o moneda straina a constituit-o cursul leu/euro comunicat de BNR in data de 31.12.2022.

Societatea a inregistrat un profit din activitatea de exploatare 635 930 lei, din activitatea financiara rezultand o pierdere de -433 170 lei, iar din activitatea extraordinara nu s-au consumat operatiuni economice. Rezultatul nu a fost afectat de reevaluarea elementelor patrimoniale. Societatea a inregistrat un impozit pe profit de 78 817 lei din care a ramas achitat in trimestrul I 2023 suma de 8 157 lei.

Cifra de afaceri a societatii a fost realizata integral in Romania preponderent in judetul Prahova.

Societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare datei bilantului, a caror importanta prin rezultatul lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si a lua decizii corecte.

La 31.12.2022 societatea avea inregistrate in avans, in evidenta sa, cheltuieli in avans in suma de 9 858 lei aferente contractelor de leasing financiar.

SC COMREP SA a incheiat contractul de audit nr. 81/1554/2008 cu firma de audit SC ACON AUDIT SRL Ploiesti al carei onorariu a fost negociat la suma de 300 euro/luna.

Pe parcursul anului 2022 societatea nu a mai avut Comisie de cenzori.

Administrator,

Ing. Popescu Bogdan



Intocmit,

Ec. Șerban Valerică

Anexa la Raportul anual pe 2022 al Emitentului SC COMREP SA

DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA AeRO

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	a) CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului ?	X		
	si			
	CA are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executive ?	X		
	b) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor ?	X		
	c) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile ?	X		
	d) CA are implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti ?		X	IN DERULARE

	<p>A.1. Societatea detine un regulament intern al CA care sa includa termeni de referinta cu privire la CA si la functiile de conducere cheie ale societatii ?</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?</p>		X	NU ESTE INTOCMIT INCA
	<p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului ?</p>		X	NU AVEM
	<p>A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA 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?</p> <p>Acceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA ?</p>	X		
	<p>A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui?</p>	X		
	<p>Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA ?</p>	X		

			X	TERMEN RECENT
	<p>A.5. Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti care contine informatiile de mai jos ?</p>		X	
	<p>A.5.1. Procedura contine persoana de legatura cu Consultantul Autorizat ?</p>		X	
	<p>A.5.2. Procedura contine frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat ?</p>		X	
	<p>A.5.3. Procedura contine 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 ?</p>		X	
	<p>A.5.4. Procedura contine obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat ?</p>		X	

B. Sistemul de Control Intern	B.1. CA are adoptata 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 CA ?	X		
	B.2. Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii ? sau Prin serviciile unei tertie parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General ?	X	X	
C. Recompense echitabile si motivare	Emitentul dispune de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica, prin care determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor CA ?	X		
	C.1. Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor CA 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		BILANTUL ANUAL

D. Construind valoarea prin relatia cu investitorii	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana ?		Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp ?			
<p>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii in limba romana ?</p> <p>Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza ?</p> <p>Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii include:</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare ?</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare ?</p>	X	X	NU ESTE CAZUL			
				X	X	NU AVEM
				X	X	
X						

	<p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice ?</p> <p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale ?</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni ?</p> <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker ?</p> <p>D.1.7. Societatea are o functie de Relatii cu Investitorii si include 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>	<p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p>	<p></p> <p></p> <p></p> <p>X</p>	
--	--	-------------------------------------	----------------------------------	--

	<p>D.2. Societate are 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 ?</p> <p>Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a societatii ?</p>		X	REPARTIZAREA SE APROBA ANUAL IN A.G.A.
	<p>D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu ?</p> <p>Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor ?</p> <p>Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale ?</p> <p>Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii ?</p>		X	
	<p>D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari ?</p>	X		

	<p>D.5. Rapoartele financiare includ informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant ?</p> <p>Rapoartele financiare includ informatii si in engleza ?</p>	X		
	<p>D.6. Societatea organizeaza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an ?</p> <p>Informatiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice ?</p>		X	

Președinte/Director General

..... *Ing. Popescu Bogdan*

DECLARAȚIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale 31.12.2022 pentru :

Entitatea: SC COMREP SA

Judetul: PRAHOVA

Adresa: Localitatea Ploiesti, str. Gh. Gr. Cantacuzino, nr. 32

Numar din registrul comertului: J29/127/1991

Forma de proprietate: SOCIETATE PE ACTIUNI

Activitatea preponderenta(cod si denumire clasa CAEN):0910 – Activitati de servicii anexe extractiei petrolului brut si a gazelor naturale.

Administratorul societatii POPESCU BOGDAN, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii normale;

Sempatura.



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii COMREP S.A.

Opinie cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății COMREP S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Ploiești, str. Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr.32, Jud. Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1345008 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 9.977.585 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar: 123.943 lei
- 3 In opinia noastră, cu exceptia efectelor posibile asupra situatiilor financiare anuale individuale ale aspectelor mentionate in paragraful 5, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu reglementarile contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza pentru opinie cu rezerve

- 4 Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitatile 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 Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitatile 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.
- 5 Atragem atenția asupra Notei explicative nr. 5 la situațiile financiare, în care au fost menționate creanțele societății și asupra notei 2 privind provizioanele și ajustările pentru depreciere.

Așa cum este prezentat în Nota nr.5 și în bilanța de verificare, la 31.12.2022 creanțele comerciale totale ale societății au valoarea bruta de 6.012.239 lei din care clienții 4.100.772 lei și furnizorii debitori 1.911.467 lei.

Conform formular 30 bilanț, societatea înregistrează creanțe restante care nu au fost încasate la termenul stabilit în valoare de 981.967 lei, din care doar 269.777 lei au fost înregistrați în clienți incerti pentru care s-au efectuat ajustări de 247.597 lei.

Pe baza informațiilor și documentelor puse la dispoziție, întrucât au rezultat creanțe clienți (309.134 lei) și avansuri furnizori debitori (1.862.673 lei) acordate anterior exercițiului financiar 2022, rezultate din tranzacții în legătură cu persoanele afiliate acționarului majoritar (Debitare SRL aflată în procedura de reorganizare juridică și Izoterom SRL), care au fost permanent în atenția reprezentanților acționarilor și administratorilor și implică raționamente juridice și investiționale tehnice specifice pentru determinarea ipotezelor adecvate, nu am fost în masura să determinăm dacă ar fi fost necesară înregistrarea altor ajustări sau provizioane suplimentare la 31 decembrie 2022.

Prin prisma riscului de neîncasare societatea, pe baza politicilor contabile și pragului de semnificație, trebuie să facă o analiză a gradului de incertitudine a creanțelor comerciale neîncasate, clienți și furnizori debitori, și ținând cont că sumele neîncasate la termen și neprovizionate sunt în relația cu firmele afiliate Izoterom SRL și Debitare SRL prezentate în nota 10, să informeze acționarii, urmând ca funcție de hotărârea acestora să procedeze la înregistrarea de ajustări suplimentare.

Evidențierea unor aspecte

- 6 Ca evenimente importante, intervenite în anul 2022, sunt conflictul din Ucraina și generalizarea crizei energetice care s-au suprapus cu efectele crizei pandemice, ce au generat riscuri sanitare și economice la nivel național și internațional, și necesită să fie urmărite, luate în seamă și gestionate prudent.
- 7 Cu privire la continuitatea activității prin prisma acestor evenimente, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat hotărârile Adunărilor Generale ale Asociațiilor, litigiile societății, Raportul Consiliului de Administrație, precum și indicatorii de analiza ai societății pe anul 2022.

Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

- 8 Societatea a anexat la situațiile financiare declarația întocmită conform art.30 din legea contabilității nr.82/1990 prin care a confirmat că politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și că persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Conform declarației societății există un risc ne semnificativ generat de această situație cu privire la continuitatea activității societății, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent, în condițiile în care:

-activele circulante ale societății (9.403.354 lei) sunt insuficiente pentru acoperirea datoriilor care trebuie plătite într-o perioadă de un an (9.673.902 lei), rezultând o lichiditate de 0,97 sub cea normală de 1,8-2;

-la 31.12.2022 sunt înregistrate plăți restante în sumă de 3.144.745 lei, în scădere față de 4.909.934 lei la 01.01.2022;

-la 31.12.2022 sunt înregistrate creanțe restante în sumă de 981.967 lei în creștere față de 588.911 lei la 01.01.2022;

Deoarece:

-cifra de afaceri în exercițiul financiar 2022 (25.233.867 lei) a fost în creștere față de anul 2021 (24.809.697 lei);

-rezultatul exercițiului 2022 a fost pozitiv (123.943 lei), față de pierderea din anul anterior (-1.811.943 lei);

-activul net la 31.12.2022, de 9.977.585 lei, este în creștere față de 9.853.643 lei la 01.01.2022 și mai mare decât capitalul social care a rămas constant (1.755.263 lei), implicit mai mare decât 1/2 din acesta, respectându-se condițiile de mărime prevăzute la art.153²⁴ din legea societăților comerciale nr.31/1990 cu toate modificările și completările la zi, capitalul social având acoperire integrală în elementele de activ.

Considerăm că prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale, asumată de conducerea Societății, nu este afectată, societatea având capacitatea de a-și continua activitatea, fiind aptă să-și realizeze activele și să-și execute obligațiile sale în cursul desfășurării activității.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte aspecte

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 8 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 noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

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

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMF 1802 punctele 489-492 .

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMF 1802 punctele 489-492

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 9 Conducerea Societații este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm si evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm si executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari 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, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societații.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenta in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, **sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului.** Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluăm prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care să rezulte intr-o prezentare fidela.

14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele Acon Audit S.R.L,

Ploiești, str. Vasile Conta nr.7A, Jud. Prahova

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA540, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR

Auditor Nițu Cornel

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr.AF334, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR

Ploiești, AGA 26/27 aprilie 2023



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firmă de Audit:
ACON AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 540