

S.C. DIASFIN S.A.
BUCUREȘTI
IESIRE NR. 68
2023 luna 04 ziua 06

Catre,
Bursa de Valori Bucuresti
Piata BVB -ATS
Directia: Emitenti
Fax: 021.312.47.22

RAPORT ANUAL 2022

intocmit in conformitate cu Legea nr.24/2017 privind piata de capital si
Regulamentul nr.5/2018 privind Emitentii si valorile mobiliare

Data raportului: **06.04.2023**

Denumirea societatii: DIASFIN S.A.

Sediul social: Sos Pantelimon, nr.1, sector 2, Bucuresti

Tel: 021 –252.48.29, Fax: 021 – 252.79.35

Inregistrat la O.R.C. Bucuresti J40/2352/1991 – Cođ unic de inregistrare RO132

Capital social subscris si varsat 568.610 lei

Numar de actiuni 227.444

Piata de tranzactionare: Bursa de valori ATS

Evenimente importante de raportat

In conformitate cu prevederile legii 297/2004 privind piata de capital si Regulamentul ASF 5/2018 va informam ca in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 05.04.2023, legal si statutar constituita, referitor la ordinea de zi stabilita prin Convocarea nr.1/28.02.2023 care cuprindea urmatoarele puncte:

1. Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare anuale pentru anul 2022 in baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administratie si a Raportului auditorului financiar;
2. Aprobarea repartizarii profitului net aferent anului 2022;
3. Aprobarea descarcarii de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2022;
4. Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023;
5. Revocarea mandatului membrilor Consiliului de Administratie ai Diasfin SA;
6. Alegerea noilor membri ai Consiliului de Administratie pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 05.04.2023 si pana la data de 05.04.2027.
7. Aprobarea remuneratiei membrilor Consiliului de Administratie.
8. Aprobarea mandatarii d-lui Vasilescu Constantin sa semneze Contractele de administrare din partea societatii Diasfin S.A. cu administratorii - membri ai Consiliului de Administratie desemnați/numiți conform punctului 6 al ordinii de zi.
9. Aprobarea datei de **28.04.2023** ca data de inregistrare pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii A.G.O.A., in conformitate cu prevederile Art. 87 alin 1 din Legea 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018; Aprobarea datei de **27.04.2023** ca data "ex date".
10. Aprobarea mandatarii d-lui Vasilescu Constantin să efectueze toate procedurile si formalitățile prevăzute de lege pentru ducerea la indeplinire a Hotararii AGOA, să depună si să semneze în acest scop în numele Societatii, în relatiile cu Oficiul Registrului Comertului, ASF, BVB, precum si alte entități publice sau private. Mandatarul sus mentionat va putea delega puterile acordate conform celor de mai sus, oricarei persoane după cum consideră necesar.

s-a hotarat urmatoarele:

In urma votului exprimat asupra punctelor ordinii de zi, cu un numar de **165.026** voturi “pentru”, reprezentind un procent de **72,557%** din totalul de **165.026** voturi valabil exprimate, **0(zero)** voturi “impotriva”, **42.314** voturi “abtineri” reprezentand un procent de 18,6041% considerate conform legii ca fiind neexprimate, **se aproba:**

Pct. 1 Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare anuale pentru anul 2022 in baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administratie si a Raportului auditorului financiar;

Pct. 2 Aprobarea repartizarii profitului net aferent anului 2022;

Pct. 3 Aprobarea descarcarii de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2022;

Pct. 4 Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023;

Pct. 5 Revocarea mandatului membrilor Consiliului de Administratie ai Diasfin SA;

Pct. 6 Alegerea noilor membri ai Consiliului de Administratie pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 05.04.2023 si pana la data de 05.04.2027. (4 din cei 5 membri ai CA, respectiv Vasilescu Constantin, Neacsu Nicolae, Vasilescu Liana Cristina, Ispas Costin Alexandru)

In urma votului exprimat asupra punctelor ordinii de zi, cu un numar de **207.340** voturi “pentru”, reprezentind un procent de **91.1611%** din totalul de 207.340 voturi valabil exprimate, **0(zero)** voturi “impotriva”, **0(zero)** voturi “abtineri”, **se aproba:**

Pct. 6 Alegerea noilor membri ai Consiliului de Administratie pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 05.04.2023 si pana la data de 05.04.2027. (1 din cei 5 membri ai CA, respectiv Iancu Elena Liliana)

Pct. 7 Aprobarea remuneratiei membrilor Consiliului de Administratie.

Pct. 8 Aprobarea mandatarii d-lui Vasilescu Constantin sa semneze Contractele de administrare din partea societatii Diasfin S.A. cu administratorii - membri ai Consiliului de Administratie desemnați/numiți conform punctului 6 al ordinii de zi.

Pct. 9 Aprobarea datei de **28.04.2023** ca data de inregistrare pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii A.G.O.A., in conformitate cu prevederile Art. 87 alin 1 din Legea 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018; Aprobarea datei de **27.04.2023** ca data “ex date”.

Pct. 10 Aprobarea mandatarii d-lui Vasilescu Constantin să efectueze toate procedurile si formalitățile prevăzute de lege pentru ducerea la indeplinire a Hotararii AGOA, să depună si să semneze în acest scop în numele Societatii, în relatiile cu Oficiul Registrului Comertului, ASF, BVB, precum si alte entități publice sau private. Mandatarul sus mentionat va putea delega puterile acordate conform celor de mai sus, oricarei persoane după cum consideră necesar.

Atasam prezentului raport, Hotararea A.G.O.A. nr.1/06.04.2023.

Presedinte C.A.
VASILESCU CONSTANTIN



Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor
Nr. 1 din data de 05.04.2023
a Societatii DIASFIN S.A.,
inmatriculata la O.N.R.C., sub nr. J/40/2352/1991, C.U.I. RO132,
cu sediul social in Bucuresti, Soseaua Pantelimon, nr. 1, sector 2, telefon 021.252.48.29

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.C. DIASFIN S.A. Bucuresti a fost convocata de Consiliul de Administratie prin Presedinte C.A si Administrator, ing.Vasilescu Constantin, fiind publicata in ziarul "ANUNTUL TELEFONIC" din data de 03-05.03.2023 si Monitorul Oficial partea a IV-a nr. 984 din data de 01.03.2023.

Sedinta A.G.O.A., legal convocata in ziua de 05.04.2023, ora 12.00 a avut loc la sediul social al S.C. DIASFIN S.A, Bucuresti, sos. Pantelimon nr.1 sector 2.

Sedinta a fost deschisa de dl.Vasilescu Constantin, presedinte C.A. si administrator al societatii.

La sedinta participa:

- **VASILESCU LIANA-CRISTINA**, actionar, persoana fizica romana, care detine 29.377 actiuni, reprezentand 12,9161 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **S.I.F. MUNTENIA BUCURESTI SECTOR 4**, actionar , persoana juridica romana, care detine 42.314 actiuni, reprezentind 18,6041 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA – reprezentata prin dl. Lazarioiu Mihai Dan
- **NEACSU NICOLAE**, actionar, persoana fizica romana, care detine 30.861 actiuni, reprezentand 13,5686 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA reprezentata prin Vasilescu Liana Cristina;
- **VASILESCU CONSTANTIN**, actionar, persoana fizica romana, care detine 16.013 actiuni, reprezentand 7.0404 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **ISPAS COSTIN ALEXANDRU**, actionar, persoana fizica romana, care detine 22.700 actiuni, reprezentand 9,9805 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **EHE ENTERPRISE HEXAGON EXTABLISHMENT**, actionar persoana juridica straina, cu sediul social in Triesen-Lichtenstein, care detine 65.996 actiuni, reprezentind 29,0164 % din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA reprezentata prin Vasilescu Constantin;
- **GULIE VASILE** actionar, persoana fizica romana, care detine 40 actiuni, reprezentand 0.0175% %din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA;
- **VASILESCU MARIETA RUXANDRA** actionar, persoana fizica romana, care detine 39 actiuni, reprezentand 0.0171% %din totalul actiunilor, cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA reprezentata prin Vasilescu Constantin;

Au absentat:

- **Mici actionari**

Fiind intrunite conditiile prevazute de Legea 31/1990 (republicata), pentru a se lua hotarari in exercitiul competentei atribuite de art.117-(1), la Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a SC DIASFIN S.A. Bucuresti intrunita legal si statutar la prima convocare la data de 05.04.2023 **au fost prezenti personal sau prin reprezentant actionari ce detin un nr. de 207.340 actiuni, din totalul de 227.444 de actiuni, reprezentind 91,1611% din totalul actiunilor cu drept de vot si din capitalul social al SC DIASFIN SA Bucuresti.**

Presedintele AGOA S.C.DIASFIN S.A. , dl.Vasilescu Constantin , constata ca AGOA este legal si statutar constituita, fiind indeplinita conditia de prezenta de **91,1611%** din capitalul social subscris si consemneaza votul ordinii de zi astfel:

In urma votului exprimat asupra punctelor ordinii de zi, cu un numar de **165.026** voturi “pentru”, reprezentind un procent de **72,557%** din totalul de **165.026** voturi valabil exprimate, **0 (zero)** voturi “impotriva”, **42.314** voturi “abtineri” reprezentand un procent de 18,6041% considerate conform legii ca fiind neexprimate, se aproba:

Pct. 1 Prezentarea si aprobarea situatiilor financiare anuale pentru anul 2022 in baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administratie si a Raportului auditorului financiar;

Pct. 2 Aprobarea repartizarii profitului net aferent anului 2022;

Pct. 3 Aprobarea descarcarii de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2022;

Pct. 4 Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023;

Pct. 5 Revocarea mandatului membrilor Consiliului de Administratie ai Diasfin SA;

Pct. 6 Alegerea noilor membri ai Consiliului de Administratie pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 05.04.2023 si pana la data de 05.04.2027 (4 din cei 5 membri ai CA, respectiv Vasilescu Constantin, Neacsu Nicolae, Vasilescu Liana Cristina, Ispas Costin Alexandru)

In urma votului exprimat asupra punctelor ordinii de zi, cu un numar de **207.340** voturi “pentru”, reprezentind un procent de **91.1611%** din totalul de 207.340 voturi valabil exprimate, **0 (zero)** voturi “impotriva”, **0 (zero)** voturi “abtineri”, se aproba:

Pct. 6 Alegerea noilor membri ai Consiliului de Administratie pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 05.04.2023 si pana la data de 05.04.2027 (1 din cei 5 membri ai CA, respectiv Iancu Elena Liliana)

Pct. 7 Aprobarea remuneratiei membrilor Consiliului de Administratie.

Pct. 8 Aprobarea mandatarii d-lui Vasilescu Constantin sa semneze Contractele de administrare din partea societatii Diasfin S.A. cu administratorii - membri ai Consiliului de Administratie desemnati/numiti conform punctului 6 al ordinii de zi.

Pct. 9 Aprobarea datei de **28.04.2023** ca data de inregistrare pentru identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii A.G.O.A., in conformitate cu prevederile Art. 87 alin 1 din Legea 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr.5/2018; Aprobarea datei de **27.04.2023** ca data “ex date”.

Pct. 10 Aprobarea mandatarii d-lui Vasilescu Constantin sa efectueze toate procedurile si formalitatile prevazute de lege pentru ducerea la indeplinire a Hotararii AGOA, sa depuna si sa semneze in acest scop in numele Societatii, in relatiile cu Oficiul Registrului Comertului, ASF, BVB, precum si alte entitati publice sau private. Mandatarul sus mentionat va putea delega puterile acordate conform celor de mai sus, oricarei persoane dupa cum considera necesar.

Actionarii declara ca au luat la cunostinta de raportul de gestiune al Consiliului de Administratie precum si de Raportul auditorului financiar pentru anul 2022.

PRESEDINTE – A.G.O.A. S.C. DIASFIN S.A.,
Vasilescu Constantin



MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 530263906 din 06.04.2023

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-530263906-2023** din data de **06.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **132**

Nu există erori de validare.

Bifati numai

dacă

este cazul:

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

S1003_A1.0.0 /03.02.2023 Tip situație financiară: BS

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 568.610

Entitatea SC DIASFIN SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
București	Sector 2	București			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Sos Pantelimon	1				02121055394

Număr din registrul comerțului J40/2352/1991

Cod unic de înregistrare 1 3 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2561 Tratarea și acoperirea metalelor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2561 Tratarea și acoperirea metalelor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

12.169.846

Capital subscris

568.610

Profit/ pierdere

29.494

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

003506

CIF/ CUI membru CECCAR

17868488

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC DIACONT INVEST SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

760

CIF/ CUI

15101232

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</i>				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	26.047	26.047
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	10.304.673	10.253.014
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.146	9.146
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	10.339.866	10.288.207
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	787.357	654.343
II. CREAŢE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.342.553	1.266.362
2. CreaŢe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciŢiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.342.553	1.266.362
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	262.515	199.813
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.392.425	2.120.518
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	115.885	55.638
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		62.790
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
15	13		433.975	337.616
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
16	14		2.039.996	1.834.132
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
17	15		12.379.862	12.185.129
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
18	16		42.934	15.283
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
19	17			
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
20	18		34.339	4.408
1. SubvenŢii pentru investiŢii (ct. 475), (rd.20+21)				
21	19			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				
22	20			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)				
23	21			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)				
24	22		34.339	4.408

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	34.339	4.408
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	568.610	568.610
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	568.610	568.610
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	10.042.926	10.002.153
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.176.636	1.176.636
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	519.880	392.953
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	28.876	29.494
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	12.336.928	12.169.846
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	12.336.928	12.169.846

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	625.765	632.912
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	454.762	571.522
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	505.987	620.254
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	119.778	12.658
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	610	2.596
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.444	9.348
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	627.599	639.664
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	21.095	43.738
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		3.896
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	55.150	67.602
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	37.035	54.700
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	114.964	11.744
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	216.747	254.100
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	202.161	247.005
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	14.586	7.095

(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	51.293	51.293
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	51.293	51.293
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	123.923	159.500
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	61.330	114.105
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	45.038	41.866
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	17.555	3.529
—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		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	583.172	591.873
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	44.427	47.791
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52		
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		3
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		3

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	3
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	627.599	639.664
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	583.172	591.876
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	44.427	47.788
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	15.551	18.294
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	28.876	29.494
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		29.494
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	4		4
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	7		5
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	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		18.213
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- 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	7.146	7.146
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	4.200	4.200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	4.200	4.200
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.946	2.946
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.946	2.946
- 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	1.429.425	1.237.336
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	-2.450
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	18.632	18.632
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	83	83
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	18.549	18.549
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	130.000	131.272
- 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	130.000	131.272
- 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		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.481	2.724
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.481	2.724
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	258.075	194.930
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	256.451	193.549
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.624	1.381
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	473.467	357.308
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> 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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	2.215	39.361
- 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	159.274	85.454
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	173.294	157.509
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.870	7.003
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	167.424	150.506
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		0
- 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)		0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	42.934	15.283
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	42.934	15.283
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	95.750	59.701		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	624	624		
-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	95.126	59.077		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	568.610	568.610		
- 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				
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. OMF nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	568.610	X	568.610	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	105.785	18,60	105.785	18,60
- cu capital integral de stat	165	146	105.785	18,60	105.785	18,60
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	164.990	29,02	164.990	29,02
- deținut de persoane fizice	170	151	297.835	52,38	297.835	52,38
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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 cuvenite 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)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

*) 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, înainte de deducerea 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 entitățile 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 aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a 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	55.369			X	55.369
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	55.369			X	55.369
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	9.263.610			X	9.263.610
2.Constructii	09	1.772.444				1.772.444
3.Instalatii tehnice si masini	10	291.467				291.467
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	44.784		366		44.418
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.372.305		366		11.371.939
III.Imobilizari financiare	19	9.146			X	9.146
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.436.820		366		11.436.454

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	29.322			29.322
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	29.322			29.322
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	6.327	337		6.664
2.Constructii	28	798.091	50.956		849.047
3.Instalatii tehnice si masini	29	232.948			232.948
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	30.266			30.266
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.067.632	51.293		1.118.925
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.096.954	51.293		1.148.247

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, 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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

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

ACTIVE IMOBILIZATE

NOTA 1

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI				VALOARE NETA			
	SOLD 01.01.22	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.22	SOLD 01.01.22	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.22	SOLD 01.01.22	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.22
Imobilizari necorporale	55,369	0	0	55,369	29,322	0	0	29,322	26,047	0	0	26,047
Imobilizari corporale-total, din care:	11,372,305	0	366	11,371,939	1,067,632	51,293	0	1,118,925	10,304,673	0	51,659	10,253,014
- terenuri	9,255,536	0	0	9,255,536	0	0	0	0	9,255,536	0	0	9,255,536
- amenajari de terenuri	8,074	0	0	8,074	6,327	337	0	6,664	1,747	0	337	1,410
- constructii	1,772,444	0	0	1,772,444	798,091	50,956	0	849,047	974,353	0	50,956	923,397
- instalatii tehnice si masini	291,467	0	0	291,467	232,948	0	0	232,948	58,519	0	0	58,519
- altele instalatii, utilaje si mobilier	44,784	0	366	44,418	30,266	0	0	30,266	14,518	0	366	14,152
- imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	9,146	0	0	9,146	0	0	0	0	9,146	0	0	9,146
TOTAL :	11,436,820	0	366	11,436,454	1,096,954	51,293	0	1,148,247	10,339,866	0	51,659	10,288,207



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Nu au fost constituite provizioane in anul 2022

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



Diasfin
S.A.
BUCURESTI

Comercial

COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS



NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	NR RD.	SUMA
A. PROFIT DE REPARTIZAT	1	28,876.00
Pentru constituire rezerve legale	2	
Pentru rezerve statutare sau contractuale	3	
Rezerve constituite ca surse proprii de finantare	4	
Alte rezerve	5	29,494.00
Pentru acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	6	0.00
Pentru dividende	7	
Alte repartizari	8	
B. PROFIT NEREPARTIZAT	9	0

ADMINISTRATOR,
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, looped shape.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

NR CRT	INDICATOR	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri neta	625,765	632,912
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate -607	114,964	73,246
3	Cheltuielile activitatii de baza f20	405,615	476,761
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare f20	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie f20	17,555	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	87,631	82,905
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie f20	45,038	41,866
9	Alte venituri din exploatare f20	1,834	6,752
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	44,427	47,791

ADMINISTRATOR,
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the professional accountant mentioned in the text above.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR LA 31.12.2022

- lei -

CREANTE	SOLD LA 31.12.2022	TERMEN DE LICHIDARE	
		sub 1 an	peste 1 an
Furnizori-debitori	0.00	0.00	0.00
Clienti interni	1,237,336.00	1,237,336.00	0.00
Clienti externi	0.00	0.00	0.00
Alte creante-471	118,428.00	118,428.00	0.00
Alte creante-473	0.00	0.00	0.00
Creante privind Bugetul de Stat	18,632.00	18,632.00	
Debitori diversi	12,844.00	12,844.00	0.00
Avansuri acordate salariatilor	-2,450.00	-2,450.00	
TOTAL CREANTE	1,384,790.00	1,384,790.00	0.00

DATORII	SOLD LA 31.12.2022	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
Furnizori interni	1,551	1,551	0.00	0.00
Furnizori externi	0	0	0.00	0.00
Clienti creditor	37,810	37,810	0.00	0.00
Drepturi de personal	85,454	85,454	0.00	0.00
Asigurari si protectie sociala	7,003	7,003	0.00	0.00
Impozit profit	-3,533	-3,533	0.00	0.00
TVA de plata	3,918	3,918	0.00	0.00
Impozit salarii	1,327	1,327	0.00	0.00
Impozite si taxe	58	58	0.00	0.00
Imprumut actionari	15,300	17	15,283.00	0.00
Dividende de plata	607	607	0.00	0.00
Creditori diversi	54,669	54,669	0.00	0.00
Venituri inregistrate in avans	4,408	4,408	0.00	0.00
TVA neexigibil	148,736	148,736		
TOTAL DATORII	357,308	342,025	15,283	0.00

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 6

Principii si politici si metode contabile

Societatea respecta principiile contabilitatii :

- principiul continuitatii activitatii,
- principiul independentei exercitiului,
- principiul intangibilitatii,
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Principalele politici contabile adoptate si respectate sunt:

- activele imobilizate sunt inregistrate la costul istoric mai putin amortizarea;
- metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
- stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie;
- costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului; costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
- soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare;
- toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
- veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten signature in black ink.

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Capitalul social subscris si varsat este de 568.610 lei, divizat in 227.444 actiuni, in valoare de 2,5 lei fiecare.

In anul 2022 societatea nu a emis actiuni/obligatiuni

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten signature in black ink.

Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Salarizarea directorilor este stabilita de Consiliul de Administratie ; salarizarea administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor

Salariati:

- numar mediu aferent exercitiului financiar : 4
- numar mediu (fiecare categorie):
 - o CONDUCERE : 1
 - o TESA : 1
 - o MUNCITORI : 2
- Cheltuieli cu salariile aferente exercitiului financiar: 230.742
- cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca: 5.145
- cheltuielile cu tichetele de masa: 18.213

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten signature in black ink, written over the text "PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS".

Nota IX - Principalii indicatori

- RON -

INDICATORUL/ANUL	FORMULA	2021	2022
ECHILIBRU			
Lichiditatea curenta (globala)	$\frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente} + \text{act cure-stoc}}$	5.51	6.28
Lichiditate imediata	$\frac{\text{datorii curente}}{\text{disponibilitati}}$	3.70	4.34
Lichiditate rapida	$\frac{\text{datorii curente}}{\text{capit propriu}}$	0.60	0.59
Solvabilitatea patrimoniala	$\frac{\text{total pasive}}{\text{cap propriu}}$	0.96	0.97
Securitatea financiara	$\frac{\text{datorii totale}}{\text{profit brut}}$	25.87	34.49
Rata rentabilitatii economice	$\frac{\text{total active}}{\text{profit net}}$	0.00	0.00
Rata rentabilitatii financiare	$\frac{\text{total active}}{\text{datorii crt}}$	0.00	0.00
Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{capit propriu}}{\text{profit brut}}$	0.04	0.03
Rata profitului	$\frac{\text{cifra afaceri}}{\text{cifra afaceri}} \times 100$	7.10	7.55
EFICIENTA			
Perioada de recuperare a creantelor	$\frac{\text{chenu x 360}}{\text{cifra de afaceri}}$	753.53	703.80
Perioada de rambursare a datoriilor totale	$\frac{\text{datorii totale x 360}}{\text{cifra afaceri}}$	274.36	200.73
Perioada de rambursare a datoriilor curente	$\frac{\text{datorii scad sub 1 an x 360}}{\text{cifra afaceri}}$	249.66	192.04
Viteza de rot a activelor imobilizate	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}}$	0.06	0.06
Viteza de rot a activelor totale	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active totale}}$	0.05	0.05
Productivitatea muncii	$\frac{\text{chelt personal}}{\text{cifra afaceri}} \times 100$	34.64	40.15
Capacitatea de autofinantare CAF	$\text{prof net} + \text{amortiz si prov}$	80,169	80,787
PROFITABILITATE -RENTABILITATE			
Rata fond rulment	$\frac{\text{active circulante}}{\text{datorii totale} + \text{venituri totale}}$	5.02	6.01
Randamentul activelor	$\frac{\text{total activ}}{\text{capital social}}$	0.05	0.05
Indicele finantarii permanente	$\frac{\text{active imobilizate}}{\text{active circulante}}$	0.05	0.06
Lichiditatea activului	$\frac{\text{total active}}{\text{chelt personal}}$	0.19	0.17
Contributia factorului uman la rezultat	$\frac{\text{chelt personal}}{\text{profit brut}} \times 100$	487.87	531.72
INDICATORI DE RISC			
Grd de indatorare (capitalul imprumutat)	$\frac{\text{cap imprumut}}{\text{cap propriu}} \times 100$	0.35	0.13
DISPONIBILIT BANESTI			
Gradul brut de asigurare	$\frac{\text{disponibilitati}}{\text{active circulante}} \times 100$	10.97	9.42

INDICATORUL/ANUL	FORMULA	2021	2022
Gradul net de asigurare	$\frac{\text{disponibilitati}}{\text{active imobil} + \text{active circulante}} \times 100$	2.06	1.61
Cap. de lucru	stocuri + alte creante - datorii curente	1,958,450	1,782,902
corel. FR cu AC			
Rata de finant. a cap. circulante	$\frac{\text{CAF}}{\text{active circulante}} \times 100$	3.35	3.81

INTOCMIT




S.C. DIASFIN S.A.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2022

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 6.2.							
SC DIASFIN SA - cu sediul in Bucuresti, sector 2, sos. Pantelimon, nr.1, este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.							
Societatea a desfasurat activitati de inchiriere si vanzari in localitatea Bucuresti, sector 2, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 4 angajati (pe parcursul anului 2020). Pe viitor se va desfasura aceeaasi activitate, in aceeaasi localitate.							
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 6.2.							
nu este cazul							
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.							
nu este cazul							
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:							
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;					0	
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					0	
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					0	
	* impozitul pe profit ramas de plata.					0	
e) Cifra de afaceri:							
	* pe segmente de activitati	Comert	17,623	Servicii	615,289	Lucrari	0
	* pe pietele geografice.	Romania		632,912	International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanța încât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte - Informatii pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:							
	* natura evenimentului;						nu este cazul
	* estimare a efectului financiar sau mențiune conform careia estimarea nu poate să fie făcută.						nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea și natura:							
	* veniturilor și cheltuielilor extraordinare;						nu este cazul
	* veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative.						-
h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing.							
i) Leasing financiar - informatii:							
	* descriere generală a contractelor semnificative de leasing;						nu este cazul
	* dobânda de încasat aferentă perioadelor viitoare.						nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:							
	* existența și condițiile opțiunilor de reînnoire sau cumpărare;						nu este cazul
	* restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.						nu este cazul

2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul
-------------------------------------	---	---------------

j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit.	6156502
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență.	nu este cazul
l) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile și angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub formă de garanții de orice fel trebuie, în cazul în care nu există obligația de a le prezenta ca datorii, să fie în mod clar prezentate în notele explicative, și trebuie făcută distincție între diferitele tipuri de garanții recunoscute de legislația națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare separată a oricărei garanții valorice care a fost prevăzută. Angajamentele de acest tip care există în relația cu entitățile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Dacă un activ sau o datorie are legătura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relația sa cu alte elemente trebuie prezentată în notele explicative, dacă o asemenea prezentare este esențială pentru înțelegerea situațiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situațiile financiare anuale, atunci când aceste elemente sunt semnificative și sunt relevante utilizatorilor situațiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2022 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pînă la trim 4 (inclusiv)	18294
* Cheltuieli cu combustibilul	37521
* Cheltuieli cu asigurări	643
* Cheltuieli cu amort reevaluarii	40773
* Amenzi penalizate	0
Total cheltuieli neimpozabile	97231

Legislația fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale nu sunt întotdeauna clare, se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări, uneori diferite, ale diferentelor autorități.

Cota impozitului pe profit în vigoare la 31 decembrie 2022 este de 16%.

În cursul anului 2022 la societate nu a fost efectuat un control fiscal

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN-CTB
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitate: DIASFIN S.A.
Judetul: 40--MUN.BUCURESTI
Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 2, Sos. Pantelimon, nr.1
Numar din registrul comertului: J40/2352/1991
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2561—Tratare si acoperire metale
Cod unic de inregistrare: 132

Subsemnatul NOGAI LILIANA IZABELLA 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 aplicabile.
- 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 de continuitate.

Semnatura



Raportul Consiliului de Administratie al SC DIASFIN SA la 31.12.2022

Pentru exercitiul financiar 2022

Data raportului: 31.12.2022

Denumirea societatii comerciale SC DIASFIN SA

Sediul social Bucuresti sector 2, sos Pantelimon nr 1A

Numarul de telefon/fax 2524829 / 2527935

Codul Unic de Inregistrare : RO 132

Numar de Ordine in Registrul Comertului J40 / 2352 / 1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise AeRO

Capitalul social subscris si varsat 568.610 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala este de 2,5 lei / actiune

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1a) SC DIASFIN SA este specializata in productia si comercializarea sculelor cu superabrazivi. (diamante naturale si sintetice si alti superabrazivi)

b) SC DIASFIN SA a fost infiintata in Martie 1991 prin ordinul MICM nr 157/07.03.1991, prin desprindere din fosta Interprindere de Mecanica Fina Bucuresti

c) in luna Iunie 1996, FPS a vandut pachetul majoritar de actiuni (51%) al SC DIASFIN catre un investitor romano elvetian iar in 2007 ponderea investitorului strain a scazut la 29,01%, restul de actiuni sunt detinute de investitori romani persoane fizice si juridice (SIF Muntenia)

1.1.1a) Profit net: 29.494 lei

b) venituri totale 639.664 lei

c) chelt dezv-0 lei

d) cheltuieli totale 591.876 lei

e) 11,5 % din piata

f) +2,5%

1.1.2 SC DIASFIN SA produce scule diamantate cu liant metalic si depunere galvanica, folosind o licenta germana Winter din anul 1978: Incepand din 01.01.2021 SC DIASFIN SA a incetat activitatea de productie.

Domeniile de utilizare a sculelor cu diamant sunt:

-cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea sticlei si a ceramicii

-cu pulbere de diamant sintetic pentru prelucrarea carburilor metalice sinterizate

Scule cu azotura cubica de bor cu liant metalic pentru prelucrarea otelurilor tratate termic

Scule diamantate cu liant galvanic pentru prelucrarea materialelor neferoase.

Paste diamantate

1.1.3 Aprovizionarea se face de pe piata interna cat si de pe cea externa. Siguranta aprovizionarii este asigurata atat la materiile prime cat si la materiale prin ofertele obtinute de la parteneri traditionali cu experienta bogata in calitatea produselor oferite.

Preturile la materiile prime si materiale se stabilesc pe baza ofertelor care corespund urmatoarelor criterii: performante tehnice, termen de livrare, si constanta in calitate. Stocurile de materii prime si materiale sunt intre 2-3 luni. Incepand cu 01.01.2021, SC DIASFIN SA a incetat activitatea de productie

1.1.4 a) Evolutia conjunctural descrescatoare a vanzarilor

b) Concurenta importurilor este principala cauza a descresterii activitatii. Competitori: Italia, China, Italia, India; Incepand cu 01.01.2021, SC DIASFIN SA a incetat activitatea de productie.

c) Nu depindem

1.1.5 a) Numarul si nivelul de pregatire al angajatilor: SC DIASFIN SA are un numar mediu de 5 angajati in principal cu studii medii dintre care un numar de 1 specialisti cu pregatire superioara. Nu exista organizat sindicat.

b) Raporturile intre manager si angajati sunt bune. Nu au existat elemente conflictuale.

1.1.6 SC DIASFIN SA a luat toate masurile pentru respectarea protectiei mediului inconjurator. Ca atare in anul 2022 nu au fost litigii.

1.1.9 Elemente de perspectiva pentru SC DIASFIN SA

a) Tranzactiile efectuate in 2022 cu impact pozitiv asupra veniturilor societatii sunt legate de inchirierea unor active neocupate de productia societatii. Veniturile realizate din desfacerea produselor fabricate de societate au scazut la zero si estimam ca se vor mentine la fel si in 2023.

b) Intentionam sa eliberam spatiile ocupate de masinile si utilajele utilizate in productie si sa valorificam atat masinile prin vanzarea acestora, cat si spatiile eliberate prin inchiriere.

2. Activele corporale ale societatii

2.1 Suprafata totala a societatii este de 8816 mp din care suprafata construita este de 3116. Aceasta suprafata construita este compusa din 4 hale de productie si birouri.

2.2 Hala principala de productie a sculelor cu superabrazivi a fost construita in anul 1967. Celelalte trei hale sunt construite in perioada 1950-1965.

2.3 Societatea nu are probleme legate de drepturi de proprietate.

3 Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1. Actiunile emitentului se negociaza doar pe piata din Romania

3.2. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii 4 (patru) ani.

3.3 Societatea nu a incercat sa-si achizitioneze propriile actiuni

3.4 Societatea nu are filiale.

3.5 Societatea nu a emis obligatiuni sau titluri de creanta.

3.6. Structura actionariatului la data de 31.12.2022 .

Nr. Crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	Valoare actiuni detinute	% participare la capital. soc
1	The Ehe Entreprise Hexagon	65,996	164,990	29.0164%
2	Vasilescu Liana Cristina	29,377	73,443	12.9161%

3	SIF Muntenia Bucuresti	42,314	105,785	18.6041%
4	Neacsu Nicolae	30,861	77,153	13.5686%
5	Ispas Alexandru	22,700	56,750	9.9805%
6	Alti actionari	36,196	90,490	15.9142%
TOTAL		227,444	568,610	100.0000%

4 Conducerea societatii comerciale

4.1 Administratorii societatii sunt urmatoarii:

- Constantin Vasilescu presedinte Consiliul de Administratie
- Nicolae Neacsu membru
- Elena Liliana Iancu membru
- Ispas Alexandru membru
- Vasilescu Liana-Cristina membru

a) CV-uri Administratori

b) Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre Administratori si alte persoane

c) Participarea Administratorilor la capitalul societatii

- Vasilescu Constantin – 7.0404% =16.013 actiuni
- Neacsu Nicolae - 13.5690% =30.861 actiuni;
- Vasilescu Liana - 12.9161% =29.377 actiuni

4.2 Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de catre:

- Porumbita Mara-Viorica in perioada 01.08.2012-prezent
- Professional Accounting Solutions (externalizare servicii contabile) 01.01.2008-prezent

a) Perioada nedeterminata

b) Nu are acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

c) Exista legatura de familie intre Vasilescu Constantin-in calitate de actionar si administrator al societatii si Vasilescu Liana Cristina-actionar si administrator al societatii.

4.3 Ceilalti membri ai conducerii nu sunt implicati in ultimii 5 ani in proceduri administrative.

5. Situatia financiar contabila

a) Elemente de bilant

INDICATORUL / ANUL	RD	31.12.2020		31.12.2021		31.12.2022	
		valori	%	valori	%	valori	%
Imobilizari necorporale	01	26.047	0,26%	26.047	0,25%	26.047	0,25%
Imob corp-clad+terenuri		10,282.929	99,35%	10,231,636	98,95%	10.180.343	98,95%
Imobilizari corporale	02	32.928	0,32%	73.037	0,73%	72.671	0,71%
Imobilizari financiare	03	9,146	0,07%	9,146	0,07%	9,146	0,09%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	04	10,351,050		10,339,866		10,288,207	
Stocuri	05	731.875	31,50%	787,357	32,91%	654,343	30,86%
Creante	06	1,462,279	62,91%	1,342,553	56,12%	1,266,362	59,72%
Disponibilitati	07	129,891	5,59%	262,515	10,97%	199,813	9,42%
ACTIVE CIRCULANTE	08	2,324,045		2,392,425		2,120,518	

Cheltuieli in avans	09	116,131		115.885		118.428	
Datorii cu scadenta de pana la un an	10	422,435		433,975		337,616	
Active circulante nete	11	2,005,989		2,039,996		1,834,132	
TOTAL ACTIVE-DATORII CURENTE	12	12,357,039		12,379,862		12,185,129	
Datorii cu scadenta de peste un an	13	48,986	0.00 %	42,934	0.00 %	15,283	0.00 %
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	14	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
Venituri in avans	15	11,752		34,339		4,408	
Capital social	16	568,610	4.62 %	568,610	4.61 %	568,610	4.67 %
Rezerve	17	11,260,335	91,49 %	11,234,021	91,06 %	11,178,789	91,86 %
Rezultatul reportat	18	464,649	0,37 %	505,421	4,09 %	392,953	3,23 %
Rezultatul exercitiului	19	14,459	0.12 %	28,876	0,24 %	29,494	0,24 %
Repartizarea profitului	20	0	0.00 %	0	0.00 %	0	0.00 %
TOTAL CAPITALURI PROPRII	21	12,308,053		12,336,928		12,169,846	
TOTAL ACTIV	22	12,791,226	100%	12,848,176	100%	12,527,153	100%
TOTAL PASIV	23	12,791,226	100%	12,848,176	100%	12,527,153	100%

b) contul de profit si pierderi

Indicatori	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din exploatare	756.485	627.599	639.664
Cheltuieli din exploatare	727.476	583.172	591.873
Pondere cheltuieli exploatare / venituri exploatare	0.9617	0.9292	0.9253
I. Rezultatul din exploatare	29.009	44.427	47.791
Venituri financiare	17	0	0
Cheltuieli financiare	0	0	3
Pondere cheltuieli financiare / venituri financiare	17	0	0
II. Rezultatul financiar	17	0	0
III. Rezultatul curent (I + II)	29.026	44.427	47.788
Venituri exceptionale	0	0	0
Cheltuieli exceptionale	0	0	0
IV. Rezultatul exceptional	0	0	0
Venituri totale	756.502	627.599	639.664

Cheltuieli totale	727.476	583.172	591.876
Pondere cheltuieli totale / venituri totale	0.9617	0.9292	0.9253
V. Profit brut	29.026	44.427	47.788
Impozit pe profit/venit	14.567	15.551	18.294
VI. Profit Net	14.459	28.876	29.494

Denumire Indicator	Realizari aferente perioadei de raportare		
	2022	2021	2022 / 2021
A.VENITURI TOTALE	639.664	627.599	1,0192 %
Din care:			
1.Venituri de exploatare	639.664	627.599	1,0192 %
2.Venituri financiare	0	0	0 %
3.Venituri exceptionale			
B.CHELTUIELI TOTALE	591.876	583.172	1,0149 %
Din care:			
1.Cheltuieli de exploatare	591.873	583.172	1,01492 %
2.Cheltuieli financiare	3	0	1,0000 %
3.Cheltuieli exceptionale	0	0	0%
C.REZULTATUL BRUT	47.788	44.427	1,0756 %
D.IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	18.294	15.551	
E.REZULTATUL NET	29.494	28.876	1,0214 %

INDICATORI	2022	
	Sume	%
Venituri totale	639.664	100,00
Venituri din exploatare	639.664	100,00
Venituri financiare	0	0,00
Venituri exceptionale	-	-

Veniturile din exploatare in suma de 639.664 lei (100,00 % din total venituri), provin din:

-Venituri din vanzari produse finite /marfuri	17.220 lei (2,69 %)
-Venituri din prestari servicii	0 lei (0,00 %)
-Venituri din chirii si refact utilitati chiriiasi	615.289 lei (96,19 %)
- venituri din variatia stocurilor	-2.596 lei (-0,41 %)
- Venituri din vanzarea produselor reziduale	403 lei (0,06 %)

- Venituri din vanzarea activelor	300 lei (0,05 %)
- Venituri din despagubiri	4.390 lei (0,69%)
-Alte venituri din exploatare	4.658 lei(0,73 %)

Veniturile financiare sunt in suma de 0 lei (0.0 % din total venituri)

INDICATORI	2022	
	Sume	%
Cheltuieli totale	591.876	100,00
Cheltuieli din exploatare	591.873	99,99
Cheltuieli financiare	3	0,01
Cheltuieli exceptionale	-	-

Cheltuielile pentru exploatare 591.873 lei (99,99 %) din total cheltuieli au urmatoarea componenta:

-Cheltuieli materiale	47.631 lei (8,05 %) fata de 3,61 % in 2021
-Cheltuieli cu energia si apa	67.602 lei(11,42 %) fata de 9,46 % in 2021
-Cheltuieli privind marfurile	11.744 lei(1,98 %) fata de 19,71 % in 2021
-Cheltuieli cu personalul,din care:	254.100 lei(42,93%) fata de 37,17 % in 2021
-salarii	228.792 lei(90,04 %-din ch de pers, fata de 93,27 % in 2021
-ch. Cu asigurarile si protec. Sociala	7.095 lei(2,79 %-din ch de pers, fata de 2,10 % in 2021
-bonuri de masa	18.213 lei(7,17 %-din ch de pers, fata de 4,63 % in 2021
-Cheltuieli cu amortizarile	51.293 lei (8,67 %) fata de 8,80 % in 2021
-Cheltuieli privind activele cedate	169 lei (100,00 %), fata de 0,00% in 2021
-Alte cheltuieli exploatare	141.121 lei(23,84%) fata de 21,25 % in 2021

Cheltuieli financiare in suma de 3 lei (0,00%) .

Rezultatul net obtinut in anul 2022, de 29.494 lei,defalcat pe feluri de activitati se prezinta astfel:

1)Rezultatul din exploatare	47.791 lei
2)Rezultatul financiar	-3 lei

TOTAL	47.788 lei
3)Impozit pe profit/venit	18.294 lei

Rezultatul net al exercitiului financiar 29.494 lei

Marja comerciala comparativ:

INDICATORUL / ANUL	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din exploatare	752.703	625.765	632.912
Cheltuieli din vanzari marfuri	134.397	114.964	11.744
MARJA COMERCIALA	618.306	510.801	621.168
- Consumuri materiale	66.108	76.245	115.236
- Prestatii externe	149.007	61.330	114.105
- Alte cheltuieli din exploatare	23.812	17.555	3.529
VALOAREA ADAUGATA	358.500	355.671	388.298

+ Alte venit din exploatare	3.782	1.834	6.752
- Cheltuieli cu personalul	234.559	216.747	254.100
- Impozite, taxe si varsaminte efectuate	40.879	45.038	41.866
EXCEDENTUL BRUT DE EXPLOATARE	86.844	95.720	99.084
- Cheltuieli cu amortizari si provizioane	57.835	51.293	51.293
REZULTATUL EXPLOATARII	29.009	44.427	47.791
+ Venituri Financiare	0.00	0.00	0.00
- Cheltuieli financiare	0.00	0.00	3.00
+ Venituri exceptionale	0.00	0.00	0.00
- Cheltuieli Exceptionale	0.00	0.00	0.00
REZULTATUL CURENT INAINTEA IMPOZITARII	29.009	44.427	47.788

d) cash-flow

NR CRT	DENUMIRE ELEMENT	EXERCITIUL FINANCIAR		
		2020	2021	2022
Flux de numerar din activ. de exploatare:				
1	Incasari clienti	1.330.504	814.788	732.556
2	Plati catre furnizori si angajati	1.147.074	411.151	517.503
3	Dobanzi platite	0	0	0
4	Impozit profit/venit si TVA platit	86.002	111.118	101.559
5	Incasari din asig. Impotriva cutremurelor	0	0	0
6	Alte impozite si taxe	119.233	132.801	149.023
I	Numerar net din activ. De exploatare	-21.805	159.718	-35.529
Flux de numerar din activ. de invest:				
7	Plati pt. achiz. De actiuni	0	0	0
8	Plati pt. achiz. De imobilizari	0	0	0
9	Incas din vanz. De imobiliz	0,00	0,00	0,00
10	Dobanzi incasate			
11	Dividende incasate			
II	Numerar net din act. De invest	0,00	0,00	0,00
Flux de numerar din activ. de finantare:				
12	Incasari din emisiune de actiuni	0	0	0
13	Incas din imprum.	31.036	0	827
14	Plata datoriilor	1.700	27.094	28.000
15	Dividende platite	0	0	0
III	Numerar net din activ de finantare	29.336	-27.094	-27.173
IV	Cresterea neta a numerarului si echiv de numerar	7.531	132.624	-62.702
V	Numerar si echivalente de numerar la incep. Exerc	122.360	129.891	262.515
VI	Numerar si echivalente de numerar la sfarsit exerc	129.891	262.515	199.813

In desfasurarea si intocmirea situatiilor financiare anuale Consiliul de Administratie a urmarit respectarea politicilor contabile de baza, respectiv:

1. activele imobilizate sunt reevaluate la 31.12.2018;
2. metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
3. stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie; Pe parcursul anului 2022 nu s-au mai desfasurat activitati de productie; La inventarierea anuala s-a constatat degradarea calitativa a unor materii prime (degradarea diverselor pulberi etc) si produse finite, dispunandu-se scoaterea din evidenta a acestora si transformarea /predarea corespunzatoare a deseurilor rezultate
4. costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului;costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
5. soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare; S-a dispus scoaterea din evidenta a clientilor si furnizorilor prescrisi conform legislatiei in vigoare;
6. toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
7. veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;

Totodata, Consiliul de Administratie a urmarit si respectarea principiilor contabile si planificarea financiara, respectiv:

1. principiul continuitatii activitatii,
2. principiul independentei exercitiului,
3. principiul intangibilitatii,
4. principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
5. principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Administratia isi propune pentru anul 2023 urmatoarele masuri:

1. Valorificarea unor active neperformante si nefolosite existente in patrimoniu prin vanzarea acestora;
2. Valorificarea spatiilor disponibile, prin inchiriere
3. Finalizarea PUZ- DIASFIN SA si continuarea identificarii de parteneri pentru asociere / vanzare a activelor societatii

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ing. Constantin Vasilescu - președinte _____

Ing. Nicolae Neacsu - membru _____

Ec. Elena Liliana Iancu - membru _____

Dr. Alexandru Ispas - membru _____

Jur. Liana-Cristina Vasilescu -membru _____

**RAPORT DE AUDIT
PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE
încheiate la 31.12.2022
la DIASFIN S.A. București**

**ÎNTOCMIT:
AUDITOR FINANCIAR: DIACONT INVEST S.R.L.
BUCUREȘTI
AUTORIZAȚIA nr. 760/2007
MARTIE 2023**

DIACONT INVEST S.R.L. București
Societate de contabilitate și audit financiar
Nr.inreg.O.N.R.C. : J40/8727/2010
Cod unic de înregistrare: RO15101232 din 20.12.2002
București, sector 1, Str. Piata Montreal,
Nr.10, Corp B, Intrarea B4, Etaj 2, Biroul 2.08 part

DIASFIN S.A. București
București, sector 2, Șoseaua Pantelimon, nr.1A

Raportul Auditorului Independent

Către,

**Consiliul de Administrație al
DIASFIN S.A. București**

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale elaborate de **societatea comercială DIASFIN S.A. București** ("Societatea") la 31.12.2022, cu sediul social în București, sector 2, Șoseaua Pantelimon, nr.1A, identificată prin codul unic de înregistrare RO132, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de Uniunea Europeană, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Sunt anexate de asemenea următoarele documente: Raportul Consiliului de administrație, Declarația conducerii entității în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 și a Regulamentului nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, Propunerea de distribuire a profitului net realizat în exercițiul financiar 2022.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii	12.169.846 lei
• Cifra de afaceri netă	568.610 lei
• Profit net/pierdere netă a exercițiului financiar	29.494 lei

3. In opinia noastră, situațiile financiare anuale individuale anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.4268/2022 din 15.12.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile și Regulamentul nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România ("ISA") și Legea nr.162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevate pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Continuitatea activității

5. Auditorul nu a identificat evenimente, condiții sau aspecte care să indice existența unei incertitudini materiale care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform principiului contabil „Continuitatea activității”.

Aspecte cheie de audit

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

7. Având în vedere caracterul pe termen lung al activității societății, este inevitabil ca riscurile care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru să se modifice în mică măsură de la o perioadă la alta.

8. Vom rezuma mai jos riscurile de denaturare semnificativă care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri, precum și constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri astfel încât utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia noastră de audit.

Cifra de afaceri a crescut nesemnificativ, cu doar 1,13% în anul 2022 față de anul 2021, respectiv, de la 625.765 lei în anul 2021 la 632.912 lei în anul 2022.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a poziției financiare ca urmare a nerespectării principiului independenței exercițiului și respectiv recunoașterea unor venituri în alte perioade decât cele în care au fost realizate.

Răspunsul nostru: Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă au avut loc recunoașteri de venituri din lunile ianuarie și decembrie ale exercițiului auditat, în comparație cu lunile decembrie a anului precedent și ianuarie a anului următor. Am realizat testele la un nivel mult mai detaliat decât am fi făcut-o altfel, pe baza înțelegerii de către noi a riscului de denaturare. De asemenea, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului prin creșterea implicării șefului echipei de audit, cu atenție specială acordată procedurilor de audit destinate să evalueze dacă veniturile și cheltuielile au fost declarate în perioada contabilă corectă și dacă au fost adecvate ajustările asupra cifrei de afaceri.

Constatările noastre – Tranzacțiile care compun cifra de afaceri sunt corecte sub toate aspectele semnificative. Variația înregistrată se datorează în cea mai mare parte încetării activității de producție la data de 31 decembrie 2020 și nereluată în exercițiul financiar 2022.

Alte informații – Raportul administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Consiliului de administrație al Diasfin S.A., dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

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

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări

semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea prezentării fidele a situațiilor financiare individuale în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant, întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare anuale individuale care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

10. În întocmirea situațiilor financiare anuale individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia

noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare anuale individuale.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

➤ Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

Alte aspecte

14. 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 auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formulată.

15. Situațiile financiare anuale individuale anexate sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note explicative financiare anuale în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare individuale anuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România și anume Legea Contabilității nr.82/1991 (republicată), Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. Am fost numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor anual să audităm situațiile financiare individuale anuale ale Diasfin S.A. pentru exercițiile financiare 2014 – 2015, multianual pentru exercițiile financiare 2016 – 2021 și pentru exercițiile financiare 2022

– 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 9 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2014 până la 31.12.2022.

17. Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5, alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**Auditor Financiar,
Dănuța COPACEL
Autorizație CAFR 2261/2007**



**in numele,
DIACOST INVEST S.R.L.
Autorizație CAFR 760/2007**



București, 03.03.2023

Declaratia de Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.		X	Societatea respecta parțial și își propune să efectueze demersuri în vederea conformării
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	X		Avem încheiat contract cu un consultant autorizat
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat			Iancu Liliana-membru CA
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	X		
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-l revin.	X		
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul	X		

Declaratia de Guvernanta Corporativa

	Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.		X	Societatea isi propune sa efectueze demersuri in vederea conformarii
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		X	Societatea isi propune sa efectueze demersuri in vederea conformarii
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		X	In curs de finalizare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		

Declaratia de Guvernanta Corporativa

D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	X		
D1.6	Alte informații de natura extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	X		
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare		X	In curs de formare
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	Adunarea generală a acționarilor hotărâște acordarea de dividende . . . Nu au fost acordate dividende pentru 2022
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	Societatea își propune să efectueze demersuri în vederea conformării

Societatea DIASFIN S.A. Bucuresti

Declaratia de Governanta Corporativa

D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Societatea publica rapoartele financiare doar in limba romana. Pentru viitor isi propune sa efectueze demersuri in vederea conformarii
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.		X	Societatea este gata pentru orice intalniri/conferinte

Presedinte C.A. DIASFIN S.A.
ING. Constantin Vasilescu

