

ELECTRECORD SA

In insolventa/in insolvency/en procedure collective



RAPORT

**ANUAL AL
ADMINISTRATORILOR
LA 31.12.2022**

*Raport anual
elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018*

ELECTRECORD S.A.

Sediul Social: Bucuresti, B-dul Corneliu Coposu , nr.11

Numărul de telefon/fax: 021.3134185

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J40/9111/1991

Cod de Identificare Fiscală: 458807

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 2,5 lei

Număr de acțiuni: 680.580

*Acțiunile ELECTRECORD S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București,
Segmentul SMT, categoria AeRO Standard*

Cuprins

- 1 Analiza activității societății comerciale
- 2 Activele corporale ale societății comerciale
- 3 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 4 Conducerea societății comerciale
- 5 Situația financiar-contabilă
- 6 Semnături

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Activitatea desfășurată de către societatea comercială

Obiectul principal de activitate al Electrecord S.A. este “Reproducerea înregistrărilor”, cod CAEN 1820.

b) Data înființării societății comerciale

În 1991, *Electrecord* a devenit societate pe acțiuni, cu un pachet majoritar aparținând statului, iar în 2003 angajații societății au preluat pachetul majoritar de acțiuni.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar

În cursul exercițiului financiar 2022, nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale.

d) Achiziții sau înstrăinări de active

În cursul exercițiului financiar 2022 nu au fost achiziții sau înstrăinări de active.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2022 o pierdere neta în valoare de 149.347 lei, în timp ce anul trecut societatea înregistra un profit net în valoare de 487.450 lei.

b) La 31.12.2022 cifra de afaceri înregistrată a fost de 730.242 lei, în timp ce în anul 2021 aceasta era în valoare de 1.403.806 lei.

RAPORT ANUAL 2022 –ELECTRECORD S.A. IN INSOLVENTA/IN
INSOLVENCY/EN PROCEDURE COLLECTIVE

c) Cheltuielile totale înregistrate în cursul anului 2022 sunt în valoare de 922.093 lei fata de anul trecut cand se inregistrau cheltuieli de 923.252 lei.

d) În legătură cu cota de piață deținută, societatea nu a efectuat un studiu in acest sens, dar estimeaza o pondere pe piata a produselor si serviciilor societatii in jur de 15%.

e) Lichiditatea la 31.12.2022 comparativ cu anul 2021:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.051

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.113

Lichiditatea generală a scazut în anul 2022 față de anul 2021 datorită scaderii activelor circulante si a cresterii datoriilor pe termen scurt.

Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2022 =Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt=
0.03

Lichiditate redusă 31.12.2021 =Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt=
0.09

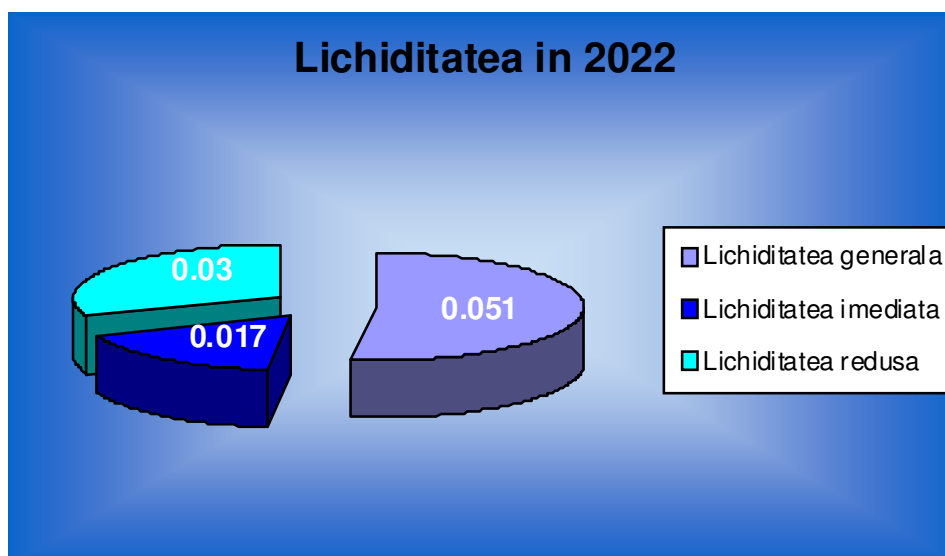
Lichiditatea redusă a scazut în anul 2022 față de anul 2021 datorită scaderii activelor circulante si a scaderii stocurilor si a datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2022 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.017

Lichiditate imediată 31.12.2021 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.038

Lichiditatea imediată a scazut fata de cea din anul anterior pe fondul scaderii lichiditatilor.



1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Obiectul de activitate al ELECTRECORD S.A. il reprezinta producerea, difuzarea si comercializarea de compact discuri audio si executarea de in-registrari in studiourile proprii.

Albumele marca Electrecord releva adevarata natura a romanului cel plin de talent, de sete de cunoastere, si de daruire. Sunt o reflectare completă atât a peisajului muzical și literar românesc cât și universal si pun în valoare tot ceea ce este mai reprezentativ în domeniul creației și in domeniul interpretării românești.

Electrecord este prima casă de discuri românească, înființată în anul 1932, brand-ul muzicii românești, care a înregistrat în studiourile sale *zeci de mii de lucrări* din toate genurile muzicale, cu cei mai mari soliști ai țării. Toate aceste înregistrări au fost editate pe diferite suporturi: pornind de la magicul disc de vinil și caseta audio, ajungând în zilele noastre la compact disc, astfel incat catalogul de CD-uri cuprinde astazi peste 1200 de albume din genurile simfonic, de camera, de opera si opereta, folclor, pop-rock, jazz, divertisment.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

a) Nu exista o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Evoluția activității de vânzare:

Societatea a avut vânzări la sfârșitul exercițiului financiar 2022 in valoare de 727.560 lei, iar in anul 2021 in valoare de 1.402.730 lei.

b) În ceea ce privește concurența în domeniul de activitate al societății principalii competitori sunt:

- Roton,
- Cat Music,
- Universal,
- Mediapro Music

Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

Numărul mediu de salariați la 31.12.2022 era de 8 angajați, în timp ce in anul anterior numărul acestora era tot de 9 angajați.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

b) Nu exista sindicat în cadrul societății.

c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.

d) Nu exista elemente conflictuale între manager și angajați.

1.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Nu există o politică concretă pentru evaluarea riscului.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Societatea nu a avut cheltuieli de capital și nici nu se anticipează astfel de cheltuieli pe viitor.

Nu există evenimente care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare al Bursei de Valori București – AeRO.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.701.450 lei, aferent a 680.580 acțiuni nominative a 2,50 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Electrecord S.A. se tranzacționează pe SMT al BVB cu simbolul ELRD.

3.2. Dividende cuvenite/platite/acumulate în ultimii 3 ani:

Până în prezent societatea nu a distribuit dividende.

3.3. Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

3.4. Societatea comercială nu are filiale.

3.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

In data de 06.02.2018 societatea ELECTRECORD SA a fost suspendata de la tranzactionarea la BVB, deoarece era deschisa procedura generala de insolventa, prin incheierea din data 29.01.2018, promulgata de Tribunalul Bucuresti, in dosarul nr. 472/3/2017.

In data de 17.08.2020 prin Hotararea AGA nr. 432 s-a revocat mandatul administratorului special al dl Molnar Mihai Radu si inlocuirea acestuia cu dna. Manolache Cristina.

In 09.10.2020 s-a inregistrat cererea de Interventie/Opozabilitate a fostului administrator special Molnar Mihai Radu la ORC impotriva revocarii acestuia din functia de administrator special – Dosar nr. 22511/3/2020 – Sectia a VI a Civila – Tribunalul Municipiului Bucuresti.

In 09.10.2020 prin Sentinta Civila nr. 1778 a TMB in dosarul nr. 22511/3/2020 s-a respins Cererea de Interventie a fostului administrator special si s-a admis Cererea de inregistrare a mentiunii nr. 441545/28.08.2020.

Administratorul judiciar al companiei este COMCAS LJ 2000 SPRL cu sediul social in Satu Mare, str. I. Slavici, nr. 13, avand CUI RO 20570987, inregistrata la UNPIR in RSP sub nr. 0111, prin reprezentant Ghere Ioan.

RAPORT ANUAL 2022 –ELECTRECORD S.A. IN INSOLVENTA/IN
INSOLVENCY/EN PROCEDURE COLLECTIVE

5. Situația financiar-contabilă

I. BILANȚUL CONTABIL:

Denumirea indicatorilor		31.12.2021	31.12.2022
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	9.811	2.939
2	B ACTIVE CIRCULANTE	914.579	496.557
3	I. STOCURI	106.828	154.485
4	II. CREANTE	500.992	175.972
5	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	306.759	166.100
7	C CHELTUIELI IN AVANS	0	0
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.097.460	9.796.599
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-7.182.881	-9.300.042
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	-7.173.070	-9.297.103
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	1.974.686	0
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0
14	J CAPITAL SI REZERVE		
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	1.701.450	1.701.450
16	II. PRIME DE CAPITAL	0	0
17	III. REZERVE DIN REEVALUARE	0	0
18	IV. REZERVE	85.073	85.073
19	V. REZULTATUL REPORTAT	-11.421.729	-10.934.279
20	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	487.450	-149.347
21	Repartizarea profitului	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	-9.147.756	-9.297.103
24	CAPITALURI - TOTAL	-9.147.756	-9.297.103
ACTIV=PASIV		924.390	499.496

RAPORT ANUAL 2022 –ELECTRECORD S.A. IN INSOLVENTA/IN
INSOLVENCY/EN PROCEDURE COLLECTIVE

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

Denumirea indicatorilor		31.12.2021	31.12.2022
1	CIFRA DE AFACERI NETA	1.403.806	730.242
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	1.434.912	780.204
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	916.330	918.137
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	518.582	-137.933
5	VENITURI FINANCIARE	36	29
6	CHELTUIELI FINANCIARE	16.762	3.956
7	REZULTATUL FINANCIAR	-16.726	-3.927
8	VENITURI TOTALE	1.434.948	780.233
9	CHELTUIELI TOTALE	933.092	922.093
10	REZULTATUL BRUT	501.856	-141.860
11	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0
12	ALTE IMPOZITE	14.406	7.487
13	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	487.450	-149.347

a) Elemente de activ care depășesc 10% din totalul de active:

- ❖ Creantele, care în anul 2022 sunt în valoare de 175.972 lei, reprezentând 35,23% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 500.992 lei, reprezentând 54,19% din total.
- ❖ Stocurile, care în anul 2022 sunt în valoare de 154.485 lei, reprezentând 30,93% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 106.828 lei, reprezentând 11,56% din total.
- ❖ Casa și conturi la bănci, care în anul 2022 este în valoare de 166.100 lei, reprezentând 33,25% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 306.759 lei, reprezentând 33,18% din total.

RAPORT ANUAL 2022 –ELECTRECORD S.A. IN INSOLVENTA/IN
INSOLVENCY/EN PROCEDURE COLLECTIVE

- Societatea nu a avut în ultimii 3 ani **profituri reinvestite**.
- Total **active curente** în anul 2022 se ridică la 496.557 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 914.579 lei.
- Total **pasive curente** în anul 2022 se ridică la 9.796.599 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 8.097.460 lei.
- Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate și nici în 2023 nu se preconizează acest lucru.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 2 ani se constată următoarele:

- **Cifra de afaceri netă** la sfârșitul exercițiului financiar 2022 = 730.242 lei;
- **Cifra de afaceri netă** la sfârșitul exercițiului financiar 2021 = 1.403.806 lei;

➤ **Total venituri** la sfârșitul exercițiului financiar 2022 = 780.233 lei;

➤ **Total venituri** la sfârșitul exercițiului financiar 2021 = 1.425.109 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evolutie descrescatoare, in 2022 au scazut cu 45,25% fata de anul 2021.

➤ Societatea comercială nu a înregistrat **provizioane pentru riscuri și cheltuieli**.

➤ În ultimii 3 ani, societatea nu a avut **investiții**.

În cadrul **activității de exploatare in anul 2022** s-au inregistrat venituri de exploatare in valoare de 780.204 lei, iar in 2021 veniturile erau in suma de 1.434.912 lei. Cheltuielile din exploatare au fost în sumă de 918.137 lei, în timp ce anul trecut suma era de 916.331 lei, în crestere cu 0,20%. Din activitatea de exploatare s-a inregistrat o pierdere în sumă de 518.582 lei, în timp ce anul trecut unitatea inregistra un profit la acest capitol de 508.758 lei. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de cheltuielile cu personalul în valoare de 547.802 lei, adica 59,66% din totalul cheltuielilor din exploatare.

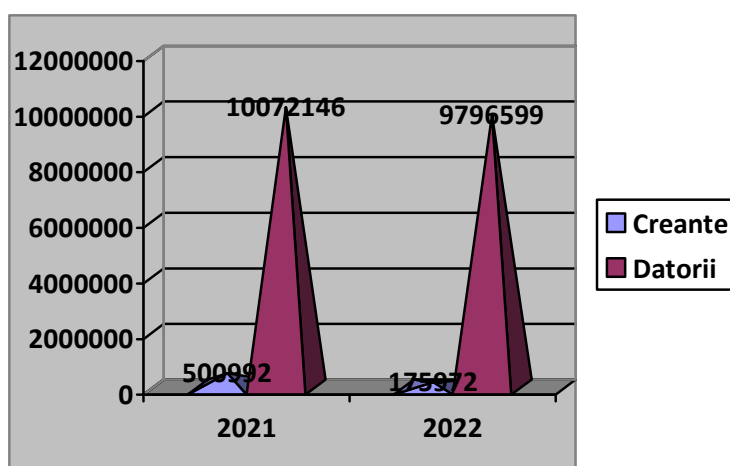
RAPORT ANUAL 2022 –ELECTRECORD S.A. IN INSOLVENTA/IN
INSOLVENCY/EN PROCEDURE COLLECTIVE

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

In anul 2022 s-au inregistrat venituri financiare in suma de 29 lei si cheltuieli financiare in valoare de 3.956 lei. In anul 2021 s-au inregistrat venituri financiare in valoare de 20 lei si cheltuieli financiare de 6.921 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 9.796.599 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 10.072.146 lei, in scadere usoara față de anul trecut.

Creanțele sunt în valoare de 175.972 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 500.992 lei, in scadere semnificativa fata de anul trecut.



Veniturile totale în sumă de 780.233 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare față de anul 2021 cand aceste venituri erau in suma de 1.425.109 lei, in scadere cu 45,25% fata de anul trecut.

Cheltuielile totale în valoare de 922.093 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare față de anul 2021 cand aceste cheltuieli erau in suma de 923.252 lei. Societatea comercială a inregistrat o pierdere net în valoare de 141.860 lei, in timp ce anul trecut societatea inregistra un profit neta in suma de 501.857 lei.

RAPORT ANUAL 2022 -ELECTRECORD S.A. IN INSOLVENTA/IN
INSOLVENCY/EN PROCEDURE COLLECTIVE

Semnături:

Administrator judiciar

COMCAS LJ 2000 SPRL

Prin administrator coordonator

Ghere Ioan



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2022**

Suma de control 1.701.450

Entitatea ELECTRECORD SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 3 Localitate BUCURESTI

Strada BD. CORNELIU COPOSU Nr. 11 Bloc Scara Ap. Telefon 0213134185

Număr din registrul comerțului J40/9111/1991

Cod unic de inregistrare 4 5 8 8 0 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1820 Reproducerea înregistrărilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1820 Reproducerea înregistrărilor

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public

?

 Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile 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	-9.297.103
Capital subscris	1.701.450
Profit/ pierdere	-149.347

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CRISTESCU DAN COSMIN

Numele si prenumele

FISCAL ACCOUNTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

13902

CIF/ CUI membru CECCAR

3 9 3 7 5 2 3 5

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre 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
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	7.670	798
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	2.141	2.141
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	9.811	2.939
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	106.828	154.485
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	500.992	175.972
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	500.992	175.972
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	306.759	166.100
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	914.579	496.557
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	8.097.235	9.796.599
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-7.182.656	-9.300.042
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	-7.172.845	-9.297.103
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	1.974.910	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.701.450	1.701.450
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.701.450	1.701.450
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		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	85.073	85.073
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	11.421.729	10.934.279
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	487.451	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	149.347
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-9.147.755	-9.297.103
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	-9.147.755	-9.297.103

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FISCAL ACCOUNTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13902

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.403.806	730.242
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.403.806	730.242
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.402.730	727.560
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.076	2.682
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— 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		31.607
Sold D	08	08	15.486	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	36.769	18.355
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.425.089	780.204
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	31.398	33.759
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	9.077	11.481
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	18.884	32.017
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	101	-14.468
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	624.853	547.802
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	609.335	533.783
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	15.518	14.019

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	9.841	6.872
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	9.841	6.872
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	222.177	300.674
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	202.403	276.706
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	16.074	16.157
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	3.700	7.811
— 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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	916.331	918.137
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	508.758	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	137.933
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	17	14
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	3	15
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	20	29
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	6.921	3.956
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	6.921	3.956

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	6.901	3.927	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	1.425.109	780.233	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	923.252	922.093	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	501.857	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	141.860	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	0	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	14.406	7.487	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	487.451	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	149.347	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FISCAL ACCOUNTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13902

Formular
VALIDAT

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			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	149.347	
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, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19		9	8
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		9	9
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
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	2.141	2.141
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.141	2.141
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.141	2.141
- 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	459.872	111.316
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	500	18.184
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	19.629	9.887
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.277	7.397
- 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	12.352	2.490
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	20.991	21.085
- 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	20.991	21.085
- 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	11.872	10.421
- în lei (ct. 5311)	99	85	11.872	10.421
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	46.112	47.707
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	38.505	38.519
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.607	9.188
- 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	8.097.235	9.780.872
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	86.916	2.123.158
- 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	20.584	3.434
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	7.959.828	7.625.373
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	16.915	
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	103.367	6.353
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	7.839.546	7.619.020
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	25.164	24.164
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	25.164	24.164
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.743	4.743		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	4.743	4.743		
- 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	1.701.450	1.701.450		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.701.450	1.701.450		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (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	43.333	6.112		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.701.450	X	1.701.450	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.701.450	100,00	1.701.450	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FISCAL ACCOUNTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13902

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	294			X	294
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	294			X	294
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	151.648				151.648
3.Instalatii tehnice si masini	10	56.908				56.908
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	21.400				21.400
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	229.956				229.956
III.Imobilizari financiare	19	2.141			X	2.141
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	232.391				232.391

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	294			294
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	294			294
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	146.373	5.275		151.648
3.Instalatii tehnice si masini	29	67.900	1.597		69.497
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	8.013			8.013
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	222.286	6.872		229.158
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	222.580	6.872		229.452

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

CRISTESCU DAN COSMIN

Numele si prenumele

FISCAL ACCOUNTING SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13902

ELECTRECORD SA c.f. RO458807 r.c. J40/9111/1991
BUCURESTI sect. 3 str. BD. CORNELIU COPOSU nr. 11 tel. 0213134185
Capital social 1701450

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2022

ELECTRECORD SA, cu sediul în BUCURESTI sect. 3 str. BD. CORNELIU COPOSU nr. 11, CUI 458807, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/9111/1991, a avut ca obiect principal de activitate reproducerea nregistrarilor.

În organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile și completarile ulterioare, și ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale, cu modificarile și completarile ulterioare, precum și ale OMFP 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare și a raportarilor contabile ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, operatiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2022-31.12.2022, având la baza înregistrari corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensari între conturile bilantiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2022 se prezinta astfel:

1. Venituri totale = 780 233 lei, din care:

venituri din exploatare	780 204 lei
venituri financiare	29 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 922 093 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	918 137 lei
cheltuieli financiare	3 956 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PIERDEREA BRUTA al exercitiului a fost de 141 860 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.

PIERDEREA NETA a fost de 149 347 lei, fiind propusa a fi acoperita din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Contul de profit și pierderi reflecta fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile fata de bugetul statului și fata de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plata la Bugetul de stat.

Administrator

CRISTESCU DAN COSMIN

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2022

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Cazan pentru incalzire REMEHA	7 304.45	0.00	0.00	7 304.45	7 304.45	0.00	0.00	7 304.45
Masina boxat MDC 400X300	2 121.26	0.00	0.00	2 121.26	2 121.26	0.00	0.00	2 121.26
Casetofon TASCAM / DAT DA 88	2 680.95	0.00	0.00	2 680.95	2 680.95	0.00	0.00	2 680.95
Casetofon TASCAM / DAT DA 88	4 108.98	0.00	0.00	4 108.98	4 108.98	0.00	0.00	4 108.98
Casetofon TASCAM / DAT DA 88	4 108.98	0.00	0.00	4 108.98	4 108.98	0.00	0.00	4 108.98
Pupitru Mackie 24 I/O	3 769.84	0.00	0.00	3 769.84	3 769.84	0.00	0.00	3 769.84
Imprimanta transfer termic TLP2722E	1 875.38	0.00	0.00	1 875.38	1 875.38	0.00	0.00	1 875.38
Calculator Abacus Workstation P4	2 324.00	0.00	0.00	2 324.00	2 324.00	0.00	0.00	2 324.00
Hard disc recorder Fostex D2424Lv	5 994.03	0.00	0.00	5 994.03	5 994.03	0.00	0.00	5 994.03
Autoturism LOGAN LAUREATE Gri platine	32 814.03	0.00	0.00	32 814.03	32 814.03	0.00	0.00	32 814.03
Sistem antifracctie	4 987.00	0.00	0.00	4 987.00	4 987.00	0.00	0.00	4 987.00
Copiator CANON IR2520	3 026.00	0.00	0.00	3 026.00	3 026.00	0.00	0.00	3 026.00
Program informatic SAGA	294.12	0.00	0.00	294.12	294.12	0.00	0.00	294.12
Cladire	151 648.11	0.00	0.00	151 648.11	151 648.11	0.00	0.00	151 648.11
Sistem All-in-One HP ProOne 440G6	3 193.26	0.00	0.00	3 193.26	798.30	1 596.63	0.00	2 394.93
Total general:	230 250.39	0.00	0.00	230 250.39	227 855.43	1 596.63	0.00	229 452.06

Administrator,

Numele si prenumele :

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele :

FISCAL ACCOUNTING SRL

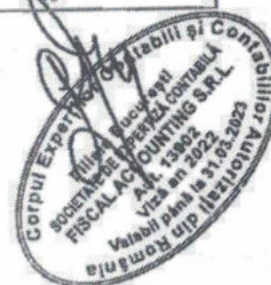
Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13

Semnatura



Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2022

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

Administrator,

Numele si prenumele :

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura

Stampia unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FISCAL ACCOUNTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura



Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2022

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

Administrator,

Numele si prenumele :

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FISCAL ACCOUNTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

13

Semnatura _____



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	1 403 806	730 242
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	694 154	617 493
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	694 154	617 493
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	709 652	112 779
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	222 177	300 674
9. Alte venituri din expicetare	9	36 769	18 355
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	524 244	-169 540

Administrator,

Numele si prenumele :

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FISCAL ACCOUNTING S.R.L.

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AP

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2022

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	2 141	2 141	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	2 141	2 141	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	475	475	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	110 841	110 841	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	25 581	25 581	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4426)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	2 490	2 490	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-496-496)	13	21 000	21 000	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	160 387	160 387	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	182 528	182 528	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobandzi (ct.168+5198+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	2 083 448	2 083 448	0	0
Cienti creditor (ct.419)	26	39 710	39 710	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	3 434	3 434	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	2 289	2 289	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	4 064	4 064	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	7 619 020	7 619 020	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	24 164	24 164	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	4 743	4 743	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	9 780 872	9 780 872	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	9 780 872	9 780 872	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FISCAL ACCOUNTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13

Semnatura



Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2022

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

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

Administrator,

Numele si prenumele :	CRISTESCU DAN COSMIN
-----------------------	----------------------

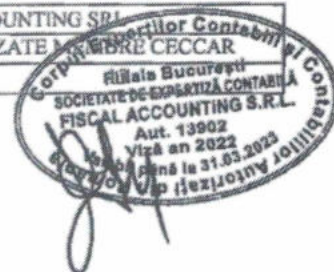
Semnatuura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	FISCAL ACCOUNTING SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRU CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	

Semnatuura



Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2022

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral versate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumparabile:
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
- tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominata totala si valoarea incasata la distribuire;
 - drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise:
- tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
- obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
- valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

Administrator,

Numele si prenumele :	CRISTESCU DAN COSMIN
-----------------------	----------------------

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	FISCAL ACCOUNTING SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	13

Semnatura _____



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

31.12.2022

Nota 8

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

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
- rata dobanzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursata pana la acea data;
 - obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariati:
- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;
 - cheltuieli cu asigurarile sociale;
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura _____

Stampia unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	FISCAL ACCOUNTING SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	13

Semnatura _____



Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.05
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.03
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	55.40
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	1 041.38
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	915.09
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.51
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.37

Administrator,

Numele si prenumele :
CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele : **FISCAL ACCOUNTING SRI**
 Calitatea : **22-PERSOANE JURIDICE AUTONOME**
 Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura _____



Nota 10 - Alte informatii

31.12.2022

Nota 10

Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
- b) Informatii privind relatile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
 - 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;
- e) Cifra de afaceri:
- prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe pietele geografice.
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilanului au o asemenea importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
- natura evenimentului; si
 - o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
- g) Explicatii despre valoarea si natura:
- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
 - veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans,
- In situatia in care acestea sunt semnificative.
- h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.
- i) In cazul unui leasing financiar, locatarul va prezenta urmatoarele informatii:
- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
 - dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.
- In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidenta urmatoarele:
- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
 - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
 - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
 - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
- j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
- k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
- l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
- m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
- n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod ciar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
- o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilan, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
- p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.

Administrator,

Numele si prenumele :

CRISTESCU DAN COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FISCAL ACCOUNTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13

Semnatura



ELECTRECORD S.A.

Sediul: B-dul. Corneliu Coposu, Nr. 11, Bucuresti, Sector 3

J 40/91111/1991

CUI: 458807

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul Ghere Ioan in calitate de administrator judiciar, declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele mele, situatia financiar-contabila anuala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere a ELECTRECORD S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca raportul anual aferent anului 2022 prezinta in mod corect si complet informatiile despre ELECTRECORD S.A.

Administrator judiciar,
COMCAS LJ 2000 SPRL
Prin administrator coordonator
Ghere Ioan



Anexa la Raportul Anual 2022 Electrecord SA

Subscrisa Electrecord SA avand sediul în Bucuresti, B-dul Corneli Coposu, Nr. 11, J40/9111/1991, CIF RO 458807, prin reprezentant Ghere Ioan in calitate de administrator judiciar, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.		x	Se are in vedere conformarea.

A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Societatea are auditor financiar independent si nu audit intern
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are in vedere conformarea.

D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se are in vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se are in vedere conformarea.

Administrator judiciar

COMCAS LJ 2000 SPRL

Prin administrator coordonator

Ghere Ioan





ECOTEH EXPERT SRL BUCURESTI

Audit financiar, audit intern, expertize contabile judiciare si
extrajudiciare consultanta fiscala, contabilitate
Autorizatie CAFR nr. 120/2001

Sediu: Bucuresti, sector 3, CP 030712
str. Lt. Ganovici Dumitru nr. 2, et.1, sector 3
Nr. ORC – J40/8893/2000
CUI – RO 13409385
Tel/fax – 021.326.81.72
Mobil – 0724 252 149
E-mail: ecoteh_audit@yahoo.com
Cont – RO71BREL010207123RO11001
LIBRA BANK – Suc. Bucuresti
www.ecoteh-expert.ro

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

Confidențial

**Acest raport este adresat acționarilor
S.C ELECTRECORD S.A – Societate în reorganizare judiciară**

Raportul Auditorului Independent

I. Raport asupra situațiilor financiare individuale

Opinie cu rezerve

1. S.C Ecoteh Expert SRL, am procedat la auditarea situațiilor financiare anexate ale SC ELECTRECORD SA – Societate in Reorganizare judiciara (“Societatea”), cu sediul social în București, Bdul. Corneliu Coposu nr. 11 sector 3, identificată prin codul unic de înregistrare RO458807, care cuprind: bilanț la 31.12.2022, contul de profit și pierdere, precum și Notele explicative la Situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor semnificative.
2. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile aferente celor prezentate la Secțiunea “Bazele opiniei cu rezerve”, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinul Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea modificărilor contabile privind Situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare - OMFP nr. 2844/2016.

II. Informatii generale despre Societate

3. S.C ELECTRECORD SA are ca obiect de activitate Reproducerea înregistrărilor, cod CAEN 1820.
4. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Total capitaluri poprii (negative) - 9.297.103 lei
 - Pierdere ex. financiar -149.347 lei
5. Societatea are obligația de a audita situațiile financiare anuale și este listată pe Bursa de Valori București din data 16.12.1996. Spre deosebire de emitenții admiși la tranzacționare pe piața reglementată, emitenții admiși pe ATS categoria AeRO întocmesc situațiile financiare conform sistemelor românești de contabilitate. În cadrul Codului BVB – Operator de sistem se face mențiunea cu privire la existența unui raport de audit care să însoțească raportul anual al



emitenților. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor naționale de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România.

III. Bazele opiniei cu rezerve

6. Cu excepția celor prezentate mai jos cu privire la incertitudinea continuității activității, în opinia noastră situațiile financiare ale SC ELECTRECORD SA – Societate în reorganizare financiară oferă o imagine fidelă a situației financiare a Societății la 31.12.2022, în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare și politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

7. Societatea se află în insolvență, în acest sens fiind întocmit Dosarul nr. 47.214/3/2017, în acord cu articolul nr. 71 al. 1 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. La data efectuării auditului financiar, Societatea are în desfășurare un plan de reorganizare aprobat de adunarea creditorilor din data de 24.04.2020 și confirmat de judecătorul sindic în data de 06.07.2020. Acest plan de reorganizare judiciară prevede măsuri de redresare economică pe o perioadă de 3 (trei) ani de la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic.

Sunt prezentate acțiuni și măsuri strategice pentru relansarea activității SC ELECTRECORD SA.

Cu toate acestea, există o incertitudine determinată de pierderea reportată din anii anteriori, respectiv 10.934.278,88 lei, activele nete circulante negative din bilanțul contabil în valoare de -7.182.881 lei, fapt care denotă o acută criză de lichidități la nivelul societății. Datoriile istorice ale Societății față de bugetul de stat privind impozite și taxe neplătite în termenul stabilit, în valoare de 7.619.019,78 lei, nu se pot stinge cu veniturile din cifra de afaceri de 730.242 lei, care nu acoperă nici cheltuielile de exploatare de 922.093 lei.

8. Auditorul consideră că evaluarea administratorului cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea are la bază un raționament care se bazează pe informațiile disponibile la un moment dat. Evenimentele ulterioare rezultate pot să nu fie în concordanță cu raționamentele care au fost rezonabile la momentul în care au fost făcute. Obiectivul administrării Societății pentru această dată a raportării financiare s-a constituit în menținerea unui echilibru financiar care să justifice principiul continuității activității Societății, iar acesta să fie justificat și adecvat.
9. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități 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.

Paragraf de evidențiere a unor aspecte

- Datoriile înregistrate de societate în exercițiul financiar 2022 (9.780.972 lei) sunt în creștere față de exercițiul financiar 2021 (9.097.460 lei), în condițiile în care Societatea a desfășurat totuși activitate economică și a avut de implementat un plan de reorganizare financiară.

IV. Aspecte cheie de audit

10. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare individuale ale exercițiului curent. Aceste aspecte au fost abordate în contextual auditului nostru al situațiilor financiare individuale în ansamblul lor și în formarea unei opinii asupra acestora și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie de audit	Procedurile de audit:
<p><u>Recunoasterea veniturilor</u></p> <p>Tratament contabil, identificare, evaluare, recunoaștere în Nota nr. 6 privind politicile contabile.</p> <p>Veniturile din reevaluarea imobilizărilor corporale reprezintă un indicator cheie de performanță pentru societate, influențând în mod direct majoritatea obiectivelor și așteptărilor specifice.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Asigurarea că politicile contabile pentru vânzări / venituri sunt conforme cu standardele de contabilitate și legislația aplicabilă;- Asigurarea că veniturile sunt corect clasificate și au fost procesate în perioada corespunzătoare.



Deprecierea activelor imobilizate

Prezentate în Nota 1, activele nete imobilizate corporale grupa „constructii”, în valoare de 151.648 lei, existente în bilanța de verificare la 31.12.2022. Aceasta valoare nu se regăsește în bilanțul contabil și nu se face referire în notele explicative. Reprezintă un element cheie al auditului nostru.

Aspectele principale în recunoașterea acestor active privesc determinarea valorii contabile a cheltuielilor cu amortizarea și pierderile din depreciere ce trebuie recunoscute în legătură cu acestea. Sunt informații importante pentru utilizatorii situațiilor financiare privind investiția Societății în imobilizările sale corporale. Fiind situate în centrul capitalei, aceste active reprezintă punctul forte de atracție al investitorilor. Activele nu au fost reevaluate în exercițiul financiar 2022. Imobilul despre care s-a făcut vorbire mai sus a fost reevaluat de un evaluator independent autorizat în data de 20.11.2019 la o valoare de piață de 2.411.922 lei, valoare care a fost prinsă în tabelul creanțelor și cuprinsă în Planul de reorganizare din data de 18 august 2020.

- Teste privind evaluarea deprecierei activelor imobilizate;

- Teste privind efectuarea inventarierii activelor corporale imobilizate, contabilizarea corectă a casării activelor imobilizate propuse de comisiile de inventariere;

- Teste privind politicile contabile de evaluare aplicat pe modelul bazat pe cost sau modelul de reevaluare și urmărirea modelului ales unei clase întregi de imobilizări .

- Au fost încălcate politicile contabile referitoare la reevaluarea imobilizărilor corporale, societatea fiind obligată la reevaluarea imobilizărilor corporale periodice și cuprinderea rezervei din reevaluare în evidența contabilă, în cazul în care diferența era semnificativă.

Evaluarea riscului de neincasare a creanțelor de la client

În Nota 5 sunt evidențiate creanțe neîncasate în valoare de 162.528 lei. În contextul situației financiare a societății, creanțele neîncasate produc efecte negative în activitatea societății. Acest principiu are valoare de cheie în audit.

- Auditorii trebuie să testeze soldurile clienților la 31.12.2022, precum și confirmarea lor.

V. Alte informații - Raportul Administratorilor

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.
12. 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 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 concordanță cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, angajamentul nostru a fost extins asupra conformității Raportului Administratorilor pentru exercițiul financiar 2022 cu situațiile financiare anuale.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

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 încheiate la 31 decembrie 2022;

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

VI. Responsabilitățile administratorilor și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare individuale

13. Administratorii societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și cu OMFP 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
14. În întocmirea situațiilor financiare individuale, administratorii sunt responsabili pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare

la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care administratorii fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are o altă variantă realistă în afara acestora.

15. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

VII. *Responsabilitățile auditorului în auditul situațiilor financiare individuale*

16. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, 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 IAS-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.
17. Ca parte a unui audit în conformitate cu IAS-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, 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 fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de 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 îndoeli 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 prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare individuale reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

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

18. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

19. Menționăm faptul că a existat o comunicare adecvată și în timp util a auditorului cu managementul cu privire la efectele războiului geografic din Ucraina asupra activității de audit, asupra entității și a situațiilor financiare ale acesteia. Societatea a pus la dispoziția auditului extern documentele solicitate, astfel încât s-au îndeplinit cerințele

VIII. *Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare*

20. Am fost numiți de Administratorii Societății prin contractul de prestări servicii de audit financiar din 14.04.2023 să audităm situațiile financiare ale Societății SC ELECTRECORD SA – Societate în reorganizare judiciară pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar 2022.

21. Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

S.C. ECOTEH EXPERT S.R.L.
Sediul social - București, Str. Lt. Dumitru Găneviți nr.2 sector 3
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. FA 120/2001,

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: Ecoteh Expert S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA120**

Prin reprezentant,
Olguța CODESCU,

Auditor financiar



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Olguța CODESCU
Registrul Public Electronic: AF947**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. AF 947/2001

București, 20 aprilie 2023