



Bd. Prof. Dimitrie Pompei, Nr. 8, Sector 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr.de ordine în RC J/40/1092/1991,  
COD LEI 2549006OX5MP18S04R54, CAPITAL SOCIAL 36 378 218,60 RON,  
Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis la BCR-Sucursala Pipera,  
Telefon/Fax: 021-242.02.75 <http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2015  
Certificat Nr.  
2006/27625.4

Catre,

**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA**

**-Sectorul Instrumente si Investitii Financiare**

**BURSA DE VALORI BUCURESTI SA**

### RAPORT CURENT

**Conform Regulamentului A.S.F nr. 5 / 2018**

Data raportului	28.04.2023
Denumirea societății comerciale	FEPER SA
Sediul social:	Bld. Prof. Dimitrie Pompei, nr.8, sector 2, Bucuresti
Forma juridica:	societate pe actiuni
Numărul de telefon/fax/e-mail	Tel/fax: 021/2420275 E-mail: <a href="mailto:office@feper.ro">office@feper.ro</a> Web: <a href="http://www.feper.ro">www.feper.ro</a>
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO 752
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J40/1092/1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	AeRO – piata de actiuni a B.V.B.
Capitalul social subscris și vărsat	36.378.218,60 LEI
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială	363.782.186 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune

**Eveniment important de raportat: Rezultate financiare la data de 31.12.2022, audiate si aprobate de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 26.04.2023.**

Consiliul de Administratie al societatii FEPER S.A. informeaza actionarii si investitorii cu privire la disponibilitatea raportului privind rezultatele financiare anuale, la data de 31.12.2022, audiate si aprobate de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 26.04.2023.

Raportul este pus la dispozitia publicului spre consultare pe site-ul [www.feper.ro](http://www.feper.ro), sectiunea anunturi actionari si la sediul societatii din Bucuresti, incepand cu data de 28.04.2023.

De asemenea, raportul poate fi consultat si pe site-ul BVB la emitentul FEPER accesand linkul de mai jos.

Presedinte al Consiliului de Administratie.

Mihai Victor ROHAN



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

## RAPORT ANUAL

### privind rezultatele activității economico-financiare în anul 2022

#### Capitolul I. Prezentarea generală

##### **1.1 Îndeplinirea condițiilor legale de funcționare**

Societatea FE PER S.A. s-a constituit în baza HG 1104/6.10.1990 ca societate comercială pe acțiuni, având numărul de înregistrare la Registrul Comertului J40/1092/1991 și codul unic de înregistrare 752 cu atribut fiscal RO. Funcționează ca societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, având drept activitate principală conform clasificării CAEN 2620 “Fabricarea de calculatoare și echipamente periferice”.

Începând cu anul 2014 și până la data de 26.02.2016 acțiunile societății au fost înscrise și tranzacționate în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de “Sibex Sibiu Stock Exchange”, având simbolurile “FEP” și “FEP1”. Pe toată perioada, evidența acționarilor a fost ținută de către “Depozitarul Sibex S.A.”.

În conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 4 din 24.09.2015, adresa BVB nr. 14369 din 21.12.2015, și cu adresa BVB nr.1519 din 22.02.2016, începând cu data de 21.03.2016 acțiunile emise de către societatea FE PER S.A. au fost înscrise și tranzacționate pe Sistemul Multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, categoria AeRO Standard, sub simbolul “FEP” (pentru acțiunile ordinare) și simbolul “FEP1” (pentru acțiunile preferențiale). Registrul acționarilor este ținut de către “Depozitarul Central S.A.”.

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății FE PER-S.A. din data de 23.04.2020 s-a aprobat convertirea celor 34.131.490 acțiuni preferențiale cu dividend prioritar, simbol de piață FE P1, care reprezentau 9,3824% din capitalul social al Societății FE PER S.A., în acțiuni ordinare, nominative și dematerializate.

Ca urmare a conversiei acțiunilor preferențiale cu dividend prioritar, simbol de piață FE P1, în acțiuni ordinare nominative, s-au întreprins următoarele operațiuni:



## SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

- Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis un nou Certificat de Înregistrare a Instrumentelor Financiare nr.AC-3962-3 din 15.07.2020, a acțiunilor emise de societatea FEPER S.A. București sub simbolul FEP;

- Începând cu data de 20.07.2020 au fost retrase de la tranzacționarea în cadrul sistemului multilateral administrat de BVB și radiate din evidența A.S.F. acțiunile preferențiale cu dividend prioritar emise de Societatea FEPER S.A. sub simbolul FEP1, acestea intrând în categoria acțiunilor ordinare;

- În data de 20.07.2020 Depozitarul Central a înregistrat în registrul acționarilor Societății FEPER S.A. (simbol piața FEP) conversia acțiunilor preferențiale cu dividend prioritar, simbol de piața FEP1, în acțiuni ordinare nominative.

Situațiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 au fost întocmite în baza prevederilor Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată și a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014. Activitatea de auditare a situațiilor financiare ale anului 2021 a fost realizată de societatea "ABA Audit S.R.L.".

### 1.2 Conducerea societății

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicate, cu modificările și completările ulterioare, societatea FEPER S.A. are un sistem de conducere unitar, cu un Consiliu de Administrație format din 3 membri și cu delegarea atribuțiilor de conducere unui Director General.

În perioada 01.01.2022-17.03.2022, societatea a fost administrată de către Consiliul de Administrație, în baza contractului de administrare aprobat de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 23.04.2020, în următoarea componentă:

- Marius Adrian MOLDOVAN- Presedinte
- Florin Danut BUZATU – Vicepresedinte
- Dragos CALIN – Membru



## SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Având în vedere că la data de 18.03.2022 expira mandatul Consiliului de Administrație format din Marius Adrian MOLDOVAN – Președinte, Florin Danut BUZATU – Vicepreședinte, Dragos CALIN – Membru, în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 02.02.2022 acești au decis convocarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor pentru data de 10/11.03.2022, ora 12<sup>00</sup>, la sediul societății, în Sala de conferințe de la parterul clădirii FEPER, din București, Bd. Dimitrie Pompei, nr. 8, sector 2, cu punct pe ordinea de zi alegerea Consiliului de Administrație format din 3 membri, pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 18.03.2022.

În data de 10.03.2022, conform hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1 din data de 10.03.2022, începând cu data de 18.03.2022 Consiliul de Administrație al Societății FEPER S.A. are următoarea componență:

- Mihai Victor ROHAN – Președinte
- Florică CHITU - Vicepreședinte
- Stefan Valentin CONSTANTIN – Membru

Mandatul Consiliului de Administrație format din Florică CHITU, Stefan Valentin CONSTANTIN, Mihai Victor ROHAN este de 4 ani, începând cu data de 18.03.2022.

În data de 05.04.2022 dl. Florică CHITU a transmis notificarea nr.975 privind renunțarea la mandatul de administrator al societății FEPER S.A. București acordat în baza HOTĂRĂRII ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR nr.1 din data de 10.03.2022, din motive personale drept pentru care în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 21.04.2022 a fost ales dl. Nicolae Giulian GROSAN ca urmare a renunțării la mandat a d-lui Florică CHITU, pentru un mandat cuprins între data numirii și data expirării mandatului actualilor administratori în funcție (18.03.2026).

Începând cu data de 21.04.2022 Consiliul de Administrație al Societății FEPER S.A. are următoarea componență:

- Mihai Victor ROHAN – Președinte
- Nicolae Giulian GROSAN - Vicepreședinte
- Stefan Valentin CONSTANTIN – Membru



## SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Consiliul de Administrație s-a întrunit în sesiune potrivit prevederilor Legii 31/1990 republicată și în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, urmărind realizarea obiectivelor strategice aprobate de AGA privind dezvoltarea și eficientizarea activității. Numarul de sesiune ale Consiliului de Administrație, care au avut loc în anul 2022 (în conformitate cu art. 141 din Legea 31/1990 și art.20 din Actul Constitutiv al Societății FEPER SA) a fost de 28 sesiune.

Prin intermediul indicatorilor bugetari și a altor programe aprobate, Consiliul de Administrație a supravegheat performanțele operationale și financiare ale conducerii executive asigurată de dl. Stefan Valentin CONSTANTIN – Director General cu contract de mandat cuprins între 14.02.2021 și 22.02.2023 (pentru întreaga societate FEPER S.A.).

Totodata, Consiliul de Administrație a supravegheat performanțele operationale și financiare ale conducerii sucursalelor Ploiești și Predeal, asigurate de către:

- dl. Paul PALAȘ-ALEXANDRU, în calitate de Director Sucursala Ploiești, cu contract de mandat încheiat în data de 02.11.2015, valabil până la 17.03.2024.

- dl. Stefan Valentin CONSTANTIN și dna. Georgiana PIRVAN (în perioada 13.12.2021-01.02.2022), dl. Paul PALAȘ-ALEXANDRU în calitate de Director Sucursala Predeal (în perioada 02.02.2022-30.04.2022) și începând cu 01.05.2022, The MAKERS S.R.L prin persoana dlui. Ioan Bogdan SANDOR, conform contractului de mandat nr.11 din 29.04.2022 (durata mandatului este până la data de 21.02.2025).

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2022, execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli lunar și trimestrial și a programului de investiții.

În conformitate cu prevederile actului constitutiv și ale legislației în vigoare societatea are organizată activitatea de audit intern, în acest sens a fost contractată societatea MAN-CO SRL, membră a Camerei Auditorilor Financiar din România, Autorizație nr.058/2001, reprezentată prin Auditor Financiar Ion MANOLE. Auditorul intern a efectuat controale inopinate și tematice cu privire la activitățile și compartimentele societății, stabilite de către Consiliul de Administrație, și



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

a informat administratorii despre constatările efectuate și a propus măsuri care se impun pentru eliminarea deficiențelor și pentru optimizarea activității specifice.

### 1.3. Controlul intern

În cadrul societății FE PER S.A. este implementat un sistem coerent și eficient de control intern, formalizat prin proceduri și instrucțiuni scrise cu privire la inventarierea activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, politicile și procedurile contabile aplicabile, controlul financiar preventiv, gestionarea documentelor financiar-contabile, protejarea activelor firmei.

Procedurile, instrucțiunile și politicile elaborate în cadrul societății FE PER S.A. au fost difuzate corespunzător către angajații societății, cunoașterea lor permite astfel fiecăruia să își exercite responsabilitățile, iar prin organigrama sunt definite nivelurile ierarhice de autoritate și responsabilitate.

### 1.4. Capitalul social și structura acționariatului societății FE PER S.A. Acțiuni deținute la alte societăți.

Capitalul social subscris și varsat este de 36.378.218,60 lei, divizat în 363.782.186 acțiuni cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune.

Pe parcursul anului financiar 2022, capitalul social nu a fost modificat.

Structura sintetică consolidată a acționariatului la data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

Denumire acțiuni	Număr acțiuni	Procent (din total)
Total acțiuni din care:	363.782.186	100,00 %
<b>Acțiuni ordinare:</b>	363.782.186	100,00%
-TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE S.A.	312.123.729	85,7996 %
- Statul Roman prin A.A.A.S.	34.131.490	9,3824%
- Persoane juridice	874.141	0,2403%
- Persoane fizice	16.652.826	4,5777%



## SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

La data de 31.12.2022, societatea FEPER S.A. deține participatii la societatile TUSNAD S.A. și TRANSILVANIA HOTELS & TRAVEL S.A. astfel:

- 28.093.228 acțiuni cu valoare nominala de 0,10 lei/acțiune (2.809.322,80 lei total la valoarea nominală), reprezentând 9,3085% din capitalul social al societății TUȘNAD S.A.
- 71.405 acțiuni cu valoare nominala de 2,5 lei/acțiune (178.512,50 lei total la valoarea nominală), reprezentând 2,353% din capitalul social al societății TRANSILVANIA HOTELS & TRAVEL S.A.

### 1.5. Prezentarea activelor si activitatilor societatii.

Ca urmare a fuziunii prin absorbtie între societatea FEPER S.A. - societate absorbanta și societatile Societatea Orizont Turism S.A. și Societatea de Turism Hoteluri și Restaurante Prahova S.A. - societati absorbite, în data de 28.10.2015, respectiv 30.10.2015, au fost infiintate: **Societatea FEPER S.A. – Sucursala Ploiesti și Societatea FEPER S.A. – Sucursala Predeal.**

În prezent societatea detine în patrimoniu urmatoarele active principale:

- Cladirea FEPER amplasata în partea de Nord a Bucurestiului, platforma Pipera - o zona de interes pentru multe companii multinationale.
- Hotel CENTRAL Ploiesti.
- Hotelul ORIZONT Predeal.

Activitatea societății este împartită în acest moment în trei structuri de analiză, respectiv centre de profit :

- **Centrul de Afaceri** a carui activitate principala este inchirierea spatiilor Cladirii FEPER aflate în proprietate. Se afla în derulare contracte de inchiriere cu parteneri de succes, care își desfășoară activitatea în domeniile tehnicii de calcul și telecomunicațiilor și în alte domenii de afaceri.
- **Centrul de Productie** care desfășoară activitatea de productie (tot în cadrul Cladirii FEPER) și comercializare a produselor marca FEPER în domeniul confectiilor metalice fine și comercializarea altor marci de produse (DIRAK) în cadrul unor contracte de distributie. Societatea FEPER S.A. și-a dezvoltat capacitatile de productie folosind





## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

tehnologii moderne pentru realizarea cabinetelor de 19" (principala familie de produse FEPER) și rackurilor pentru industria IT și Telecomunicații.

- **Centrul de Turism** - ca urmare a fuziunii cu **Societatea Orizont Turism S.A.** și **Societatea de Turism Hoteluri și Restaurante Prahova S.A.**, în calitate de societăți absorbite, FEPER S.A. își extinde oferta de servicii cu unele noi, specifice turismului și organizării de evenimente:
  - **Complex hotelier ORIZONT Predeal – FEPER S.A. Sucursala Predeal**
  - **Hotel CENTRAL Ploiești – FEPER S.A. Sucursala Ploiești.**

### **FEPER S.A. – Sucursala Ploiești – Hotel Central Ploiești**

În data de 28.10.2015, a fost înființată **Sucursala Ploiești**, condusă de Dl Palaș Alexandru-Paul, în calitate de Director Sucursala Ploiești, cu contract de mandat încheiat în data de 02.11.2015, valabil până la 17.03.2024.

La 31.12.2022 sucursala detine în patrimoniu activul Complex Central, situat în Municipiul Ploiești, Bd. Republicii nr. 1 și care cuprinde următoarele funcțiuni:

**Hotel:** 4 stele - 111 camere (171 locuri) din care: 6 apartamente; 12 garsoniere; 42 camere duble; 51 camere single.

3 stele - 55 camere (99 locuri) din care: 44 camere duble; 11 camere single

**Total = 166 camere (270 locuri)**

În urma deciziei Consiliului de Administrație privind oportunitatea reclassificării hotelului la categoria 4 stele - ca o cale de îmbunătățire a businessului - și în urma realizării dotărilor necesare, Hotelul Central a fost clasificat la categoria 4 stele, conform Certificatului de clasificare nr. 500/233/2016.

**Alimentație publică:** 3 saloane restaurant, o cofetărie/cafenea, un club/bar și o terasă de vară, cu următoarele capacități:

Salonul de Cristal: 180–200 locuri la mese (este dotat pentru a găzdui și conferințe/simpozioane, dar și mese festive, bufete, cocktail-uri);

Salon Clasic: 110 locuri la mese

Crama "Berbec": 90 locuri la mese



## SOCIETATEA F E P E R S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RCJ/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Cofetarie/cafenea: 40 locuri la mese

Club/bar: 60 locuri la mese

Terasa-restaurant: 100 locuri la mese.

Restaurantul Berbec este clasificat la categoria 4 stele, conform Certificatului de clasificare nr.742/1570/2022.

### **Centru de conferinte:**

Sala Business-Class 18 locuri

Sala Alpha: 42 locuri

Sala Beta: 42 locuri

Salonul de Cristal: 180–200 locuri

Toate salile dispun de dotarea cu aparatura specifica desfasurarii activitatii de conferinte.

**Centru wellness:** cuprinde piscina, sauna, jacuzzi, aparate fitness, masaj si completeaza astfel gama de servicii oferite clientilor.

Alte functionalitati existente: spatii de productie si depozitare, laborator de cofetarie, spalatorie, centrala termica proprie automatizata.

### **FEPER S.A. – Sucursala Predeal – Complex Hotelier ORIZONT Predeal**

În data de 30.10.2015 a fost infiintata **Sucursala Predeal**.

În perioada 13.12.2021 - 01.02.2022 Sucursala Predeal a fost reprezentata în relația cu terții de către Directorul General dl. Stefan Valentin CONSTANTIN iar conducerea operationala a Sucursalei Predeal a fost asigurata de catre dna. Georgiana PIRVAN Manager Vanzari Sucursala Predeal.

Începând cu data de 01.02.2022 și până la data de 30.04.2022 Sucursala Predeal a fost condusa de către dl Paul PALAȘ ALEXANDRU în calitate de Director Sucursala Predeal.

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății FEPER-S.A, conform hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății FEPER-S.A nr.1 din 30.03.2022, acționarii au decis ca operarea Sucursalei Predeal-Hotel Orizont a FEPER S.A. sa fie asigurata de catre societatea The Makers S.R.L. (contract de servicii de operare incheiat între FEPER S.A. în calitate de proprietar și The Makers S.R.L în calitate de operator).



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Începând cu data de 01.05.2022 Sucursala Predeal a fost condusă de The MAKERS S.R.L prin persoana d-lui. Ioan Bogdan SANDOR, conform contractului de mandat nr.11 din 29.04.2022 (durata mandatului este până la data de 21.02.2025).

La 31.12.2022 sucursala deține în patrimoniu activul principal Complex Hotelier Orizont, situat în Județul Brașov, Oraș Predeal, str. Trei Brazi nr.6, care cuprinde următoarele funcțiuni:

**Hotel:** 139 camere clasificate la 4 stele (260 locuri);

**Alimentatie publica:** 2 restaurante, o crama, 2 baruri și un club biliard, cu următoarele capacitati:

Restaurant Orizont cu specific internațional (185 locuri) ;

Restaurant Miorita cu specific tradițional românesc (188 locuri) ;

Crama Restaurant Miorita (62 locuri) ;

Lobby Bar (50 locuri) ;

Bar denumit Sky Lounge (45 locuri) ;

Biliard Club (25 locuri).

**Centrul Wellness:** SPA Orizont cuprinde piscina interioară încălzită, două jacuzzi, sala de fitness, sauna uscată, sauna umedă, sauna cu infraroșu, masaj sau diferite tratamente dermato-corporale și dermato-faciale.

**Centru de Conferințe:** Orizont Forum cu 4 săli de conferințe: Postavaru (maxim 100 locuri), Piatra Mare (maxim 30 locuri), Bucegi (maxim 30 locuri) și Panorama (maxim 150 locuri).

Toate sălile sunt dotate complet cu echipamente specifice, internet și telefonie.

## Capitolul II. Analiza activității desfășurate în anul 2022

### **2.1 Activitatea financiar-contabilă**

#### **2.1.1. Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli**

- Execuția bugetului de venituri și cheltuieli în 2022 este marcată de perioada dificilă pe care o traversează mediul economic - rezultatele activităților economice fiind permanent



## SOCIETATEA F E P E R S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

supuse efectelor diverselor crize conjugate – pandemie/post-pandemie, criza energetica – spirala preturilor la utilitati, servicii, materii prime, probleme relatate la forta de munca, inflatie, razboiul in desfasurare in proximitatea noastra, astfel ca la 31.12.2022 FEPER S.A. a realizat profit brut **4.723.372 lei**. Rezultatul brut realizat la 31.12.2022 este cu 195.431 lei superior rezultatului bugetat pentru aceasta data.

Activitatea desfasurata de FEPER S.A. in anul 2022 s-a incheiat cu o **profit net de 4.156.784 lei**, calculat dupa deducerea din rezultatul brut al impozitului pe profit de 433.589 lei si al impozitului specific activitatii HORECA de 132.999 lei. Analitic, activitatea se prezinta astfel:

**A. FEPER S.A., prin Centrul de Productie, Afaceri si Activitate Comerciala din Bucuresti (C.A.P.A.C.)** a realizat cumulativ un **profit brut de 2.618.079 lei**, din care profit din exploatare 2.580.548 lei si profit financiar de 37.531 lei.

Activitatea C.A.P.A.C. in 2022 a fost profitabila, totusi rezultatul realizat reprezinta 90% din rezultatul bugetat de 2.909.441 lei, in conditiile realizarii veniturilor totale bugetate in procent de 91,20%, prin realizarea cheltuielilor totale bugetate in procent de 91,30 %.

*Veniturile totale realizate de sediul din Bucuresti al FEPER SA in 2022 au fost de 34.199.609 lei si le corespund cheltuieli de totale de 31.581.530 lei.*

*Veniturile din exploatare* in suma de **33.536.714 lei** la sfarsitul anului sunt inferioare nivelului planificat cu 10,45%, in timp ce *cheltuielile pentru exploatare* in suma de **30.956.166 lei** sunt inferioare nivelului planificat 10,01%.

*Veniturile financiare* inregistrate **662.895 lei** iar *cheltuielile financiare* **625.364 lei** conduc la profit financiar de 37.531 lei, mai mare cu 215.864 lei decat profitul financiar bugetat.

Indicatorii financiari realizati la 31.12.2022 comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli se prezinta astfel:



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
 COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
 CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
 la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Indicator	Sume cumulate		Realiz/ Buget %	Realiz.-Buget.
	Realizat	Buget		
	Jan-22 Dec-22			
Venituri - total - macheta	34.199.609	37.499.916	91,20%	-3.300.307
Venituri din exploatare total, din care:	33.536.714	37.448.916	89,55%	-3.912.202
Cifra de afaceri neta	33.577.915	36.215.651	92,72%	-2.637.736
Variatia stocurilor	-87.574	1.199.165	-7,30%	-1.286.739
Alte venituri din exploatare	46.373	34.100	135,99%	12.273
Venituri financiare	662.895	51.000	1299,79%	611.895
Cheltuieli - total	31.581.530	34.590.475	91,30%	-3.008.945
Cheltuieli de exploatare	31.987.593	35.340.486	90,51%	-3.352.893
cheltuieli cu materiile prime	5.146.880	6.949.428	74,06%	-1.802.548
cheltuieli cu utilitatile	12.968.452	11.661.467	111,21%	1.306.985
cheltuieli privind marfurile	302.405	892.644	33,88%	-590.239
cheltuieli cu personalul	9.355.053	9.833.653	95,13%	-478.599
salarii si indemnizatii	9.016.887	9.486.200	95,05%	-469.313
asigurari si protectie sociala	338.166	347.453	97,33%	-9.287
amortizare	1.944.457	3.138.013	61,96%	-1.193.556
ajustari active circulante	-492.765	-373.495	131,93%	-119.270
cheltuieli si venituri cu provizioanele	179.415			179.415
cheltuieli privind prestatile externe	2.158.095	2.574.614	83,82%	-416.518
cheltuieli cu impozite si taxe	376.902	582.662	64,69%	-205.760
cheltuieli cu active cedate	0	1.000		-1.000
alte cheltuieli de exploatare	43.699	80.000	54,62%	-36.301
Departament Administrativ General DAG	0	2.129.009		-2.129.009
DAG Sucursala Ploiesti	515.714	489.672	105,32%	26.042
DAG SucursalaPredeal	515.714	489.672	105,32%	26.042
Cheltuieli financiare	625.364	229.333	272,69%	396.031
Rezultat din exploatare	1.549.121	2.108.430	73,47%	-559.309
Rezultat financiar	37.531	-178.333	-21,05%	215.864
Impozit pe profit	433.589	535.107	81,03%	-101.518
Rezultat net al exercitiului	1.153.063	1.394.990	82,66%	-241.928
Cost departament administrativ general	2.242.233	2.129.009	105,32%	113.224
Cota cheltuieli de administrare catre sucursale (46%)	1.031.427	979.344	105,32%	52.083
Cheltuieli de exploatare CAPAC, dupa deducere 46%DAG	30.956.166	34.361.142	90,09%	-3.404.976
Rezultat din exploatare CAPAC DUPA REPARTIZARE dag	2.580.548	3.087.774	83,57%	-507.226
Rezultat brut CAPAC dupa repartizare DAG	2.618.079	2.909.441	89,99%	-291.362
Rezultat net CAPAC dupa repartizare DAG	2.184.490	2.374.334	92,00%	-189.844



**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

**B. FEPER Sucursala Ploiesti - Hotel Central** a înregistrat la 31.12.2022 profit brut 1.246.597 lei din care pierdere din exploatare 199.343 lei și profit financiar 1.445.941 lei.

*Veniturile din activitatea de exploatare HORECA* au fost **10.515.374 lei**, procentul de realizare al bugetului la acest capitol fiind 93%, lei carora le corespund *cheltuieli de exploatare* **10.714.718 lei**, procent de nerealizare 124%.

Sucursala a constituit impozit specific HORECA în cuantum de 83.591 lei. astfel ca *profitul net generat de sucursala Ploiesti este 1.163.006 lei* cu 78 % mai mare decât prognoza din buget profit 652.500 lei.



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
 COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
 CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
 la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Indicator	Sume cumulate		Realiz/ Buget. %	Realiz.- Buget.
	Realizat	Buget		
	Jan-22 Dec-22			
Venituri total	10.546.948	11.302.000	93%	-755.052
Venituri din exploatare	10.515.374	11.300.000	93%	-784.626
Cifra de afaceri neta	10.414.404	11.300.000	92%	-885.596
Variatia stocurilor	80.521	0		80.521
Alte venituri din exploatare	20.449	0		20.449
Veniturifinanciare	31.574	2.000	1579%	29.574
Cheltuieli - total	8.784.636	9.977.828	88%	-1.193.192
Cheltuieli de exploatare	10.199.004	9.976.328	102%	222.676
cheltuieli materii prime + materiale	794.685	719.000	111%	75.685
cheltuieli cu utilitatile	951.415	885.000	108%	66.415
cheltuieli cu marfurile	1.385.980	1.455.000	95%	-69.020
cheltuieli cu personalul	4.457.335	4.500.000	99%	-42.665
salarii si indemnizatii	4.310.962	4.314.000	100%	-3.038
asigurari si protectia sociala	146.373	186.000	79%	-39.627
amortizare	866.184	860.000		6.184
ajustari active circulante	-37.252	0		-37.252
prestatii externe	1.415.374	1.727.172	82%	-311.798
cheltuieli cu impozite si taxe	341.028	300.000		41.028
cheltuieli cu activele cedate	0	0		0
alte cheltuieli de exploatare	24.254	19.828	122%	4.426
Cheltuieli financiare	-1.414.367	1.500	-94291%	-1.415.867
Rezultat din exploatare	316.371	1.323.672	24%	-1.007.301
Rezultat financiar	1.445.941	500		1.445.441
Impozit profit si HORECA	83.591	182.000	46%	-98.409
23% cheltuieli administratie generala (DAG)	515.714	489.672	105%	26.042
Cheltuieli de exploatare rectificate cu DAG	10.714.717	10.466.000	102%	248.717
Rezultat din exploatare rectificat	-199.343	834.000	-24%	-1.033.343
Rezultat brut rectificat	1.246.598	834.500	149%	412.098
Rezultat net rectificat	1.163.006	652.500	178%	510.507



**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

**C. FEPER Sucursala Predeal- Hotel Orizont a inregistrat la 31.12.2021 *profit brut de 858.695 lei*, profit din exploatare este de 859.081 lei si pierdere financiara de 386 lei.**

*Veniturile din activitatea de exploatare HORECA au fost de 13.338.829 lei carora le corespund cheltuieli de 12.479.748 lei.*

*Veniturile financiare au fost de 7.255 lei si cheltuielile financiare de 7.642 lei.*

Sucursala a constituit impozit specific HORECA in cuantum de 49.408 lei, astfel ca *profitul net generat de sucursala Predeal este 809.286 lei*, cu 24 % mai mult decat prognoza din buget profit net 652.500 lei.



**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Indicator	Sume cumulate		Realiz/ Buget.	Realiz.- Buget.
	Realizat	Buget		
	Jan-22 Dec-22			
Venituri total macheta	13.346.084	11.552.000	116%	1.794.084
Venituri din exploatare	13.338.829	11.549.200	115%	1.789.629
Cifra de afaceri neta	13.221.218	11.549.200	114%	1.672.018
Variatia stocurilor	0	0		0
Alte venituri din exploatare	117.610	0		117.610
Venituri financiare	7.255	2.800	259%	4.455
Cheltuieli - total	11.971.676	10.768.000	111%	1.203.676
Cheltuieli de exploatare	11.964.034	10.587.600	113%	1.376.434
cheltuieli materii prime + materiale	560.246	325.578	172%	234.668
cheltuieli cu utilitatile	1.845.028	1.443.650	128%	401.378
cheltuieli cu marfurile	1.712.990	1.515.300	113%	197.690
cheltuieli cu personalul	3.753.598	3.666.000	102%	87.598
salarii si indemnizatii	3.592.798	3.446.000	104%	146.798
asigurari si protectia sociala	160.800	220.000	73%	-59.200
amortizare	1.207.090	1.188.000	102%	19.090
ajustari active circulante	83.674	0		83.674
prestatii externe	2.349.514	2.102.872	112%	246.642
cheltuieli cu impozite si taxe	406.467	324.000	125%	82.467
cheltuieli cu activele cedate	0	0		0
alte cheltuieli de exploatare	45.427	22.200	205%	23.227
Cheltuieli financiare	7.642	180.400	4%	-172.758
Rezultat din exploatare	1.374.795	961.600	143%	413.195
Rezultat financiar	-386	-177.600	0%	177.214
Impozit profit	49.408	131.500	38%	-82.092
23% cheltuieli administratie generala (DAG)	515.714	489.672	105%	26.042
Cheltuieli din exploatare rectificate cu DAG	12.479.748	11.077.272	113%	1.402.476
Rezultat din exploatare rectificat	859.081	961.600	89%	-102.519
Rezultat brut rectificat	858.695	784.000	110%	74.695
Rezultat net rectificat	809.287	652.500	124%	156.787

*Pe total activitate FE PER SA. rezultatul net al exercitiului (profit) este in suma de 4.156.783 lei obtinut astfel:*

*- profit din exploatare 3.240.286 lei;*

*- profit financiar 1.483.085 lei;*

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

- *impozit specific HORECA 132.999 lei;*

- *impozit pe profit 433.589 lei.*

Indicator	Sume cumulate		Realiz/ Buget. %	Realiz.-Buget.
	Realizat	Buget		
	Jan-22			
	Dec-22			
Venituri totale	58.092.641	60.353.916	96,25%	-2.261.275
Venituri din exploatare	57.390.917	60.298.116	95,18%	-2.907.199
Cifra de afaceri neta	57.213.537	59.064.851	96,87%	-1.851.314
Variatia stocurilor	23.548.048	24.048.365	97,92%	-500.317
Alte venituri din exploatare	126.895	34.100	372,12%	92.795
Venituri financiare	800.954	51.000	1570,50%	749.954
Cheltuieli - total	53.369.269	55.825.975	95,60%	-2.456.706
Cheltuieli de exploatare	54.150.630	55.414.742	97,72%	-1.264.112
cheltuieli cu materiile prime	6.501.811	7.994.006	81,33%	-1.492.195
cheltuieli cu utilitatile	15.764.895	13.990.117	112,69%	1.774.778
cheltuieli privind marfurile	3.401.375	3.862.944	88,05%	-461.569
cheltuieli cu personalul	17.565.986	17.999.653	97,59%	-433.667
salarii si indemnizatii	16.920.647	17.246.200	98,11%	-325.553
asigurari si protectie sociala	645.339	753.453	85,65%	-108.114
amortizare	4.017.731	5.186.013	77,47%	-1.168.282
ajustari active circulante	-616.341	-373.495	165,02%	-242.846
cheltuieli privind prestatile externe	5.922.984	6.404.658	92,48%	-481.674
cheltuieli cu impozite si taxe	1.124.397	1.206.662	93,18%	-82.265
cheltuieli cu active cedate	0	1.000	0,00%	-1.000
alte cheltuieli de exploatare	113.380	122.028	92,91%	-8.648
Cheltuieli financiare	-781.361	411.233	-190,00%	-1.192.594
Rezultat din exploatare	3.240.287	4.883.374	66,35%	-1.643.088
Rezultat financiar	1.483.085	-355.433	-417,26%	1.838.518
Impozit pe profit	566.588	848.607	66,77%	-282.019
<b>Rezultat net al exercitiului</b>	<b>4.156.784</b>	<b>3.679.334</b>	<b>112,98%</b>	<b>477.449</b>

**2.1.2.1. Bilantul contabil**

Situatiile financiare ale societatii pentru anul 2022 au fost intocmite conform OMFP nr.1802 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Situatia sintetica a patrimoniului societatii FE PER S.A. la 31.12.2022 comparativ cu anii precedenti, se prezinta astfel:

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursală Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

FEPER S.A.

Lei

Element de bilant	2020	2021	2022
I. Active imobilizate - total	98.849.370	106.282.187	105.571.752
II. Active circulante -- total din care	14.237.560	18.468.267	25.051.290
· Stocuri	767.403	1.381.991	1.151.525
· Creante	3.603.210	5.646.548	9.083.040
· Investitii pe termen scurt	12.263	7.300	4.801.500
· Disponibilitati banesti	9.854.684	11.432.428	10.015.225
III. Cheltuieli în avans	247.543	514.866	782.292
pana 1 an	222.140	317.745	626.128
peste 1 an	25.403	197.121	156.164
IV. Datorii ce trebuie platite într-o perioada mai mica de un an	3.443.017	5.306.074	7.087.525
V. Active circulante nete (II+sub 1 an III-IV-IX)	11.016.607	13.477.714	18.589.893
VI. Total active net curent (I+V+)+ ch.avans peste 1 an	109.891.380	119.957.022	109.891.380
VII. Datorii ce trebuie platite într-o perioada mai mare de un an	91.961	301.291	289.199
VIII. Provizioane	209.625	321.033	537.127
IX. Venituri înregistrate în avans, subventii	76	2.224	0
X. Capitaluri si rezerve -- total din care :	109.589.794	119.334.700	123.491.484
• Capital social	36.378.219	36.378.219	36.378.219
• Prime de capital	21.105.351	21.105.351	21.105.351
• Rezerve legale	1.811.290	1.919.086	2.155.255
• Rezerve din reevaluare	34.136.143	41.319.350	40.113.133
• Rezerve (rezultat) si surplus din rezerve reevaluare	11.854.482	10.675.075	13.213.902
• Alte rezerve	6.526.443	6.604.086	6.728.643
• Actiuni proprii	0	0	0
• Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	923	923	923
• Rezultatul exercitiului	-2.223.057	1.518.048	4.156.784
• Repartizarea profitului	0	185.438	360.726

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat în conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMPF nr. 2861/2009, rezultatele inventarierii fiind reflectate în situatiile financiare ale anului 2022.



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Din analiza elementelor de bilant se constata reducerea valorii activelor imobilizate cu 710.435 lei in 2022 fata de 2021, ca urmare al inregistrarii amortizarii imobilizarilor corporale si necorporale (-4,02 milioane lei) si al achizitiilor de noi imobilizari (+0,87 milioane lei) si al imobilizarilor in curs si al avansurilor (+1,02 milioane lei) si aprecierii imobilizarilor financiare fata de perioada anterioara (+1,42 milioane lei).

Imobilizarile de natura cladirilor si constructiilor au fost reevaluate la de un expert evaluator si rezultatele evaluarii au afectat patrimoniul societatii la 31/12/2021.

La 31.12.2022 terenurile si constructiile au valoarea bruta de 91.514.725 lei din care amortizare cumulata 1.846.986 lei valoarea bilantiera 89.667.739 lei .

Investitiile imobiliare – cladire - sunt la 31/12/2022 in valoare de 9.604.945 lei din care amortizare cumulata 1.241.875 lei si valoare bilantiera 8.363.070 lei.

Imobilizarile de natura instalatiilor tehnice si masini precum si alte instalatii, Utilaje precum si mobilier au valoare bruta de 21.193.734 si amortizare cumulata de 17.794.313 3.399.421 lei .

In 2022 au fost inregistrate cheltuieli cu amortizarea de 4.017.731 lei.

Imobilizarile financiare – titluri detinute sub forma de actiuni la S.C. TUSNAD S.A. au fost apreciate la 31/12/2022 cu 1.418.688 lei, pentru a le aduce la valoarea cotatei bursiere de 0,09 lei/actiune la 31/12/2022, de la cota inregistrata la 31/12/2021 de 0,0395 lei/actiune.

Activele circulante au crescut in 2022 fata de 2021 cu 6.583.022 lei pe masura cresterii cu 4.794.200 lei a investitiilor pe termen scurt, cu 3.436.492 lei a creantelor si a reducerii stocurilor cu 230.466 lei si a 1.417.203 lei a disponibilitatilor banesti.

In 2022 au fost inregistrate ajustari de creante pentru clientii insolventi in cuantum de 4.900 lei si reluari pe venituri din ajustari 199.052 lei odata cu incasarea lor sau scoaterea din evidenta ca pierderi din creante. Creantele clientilor incerti si in litigiu la 31/12/2022 erau in cuantum de 432.551 lei, valoarea acestora fiind in intregime ajustata.

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMPF nr. 2861/2009. rezultatele inventarierii fiind reflectate in situatiile financiare ale anului 2022.

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

**2.1.2.2. Contul de profit si pierdere**

Comparativ cu 2020 si 2021, Contul de Profit si pierdere in 2022 se prezinta astfel:

Explicatie	2020	2021	2022	2022/2020	2022/2021
	lei	lei	lei	%	%
1.Cifra de afaceri neta	30.563.481	38.248.676	57.213.537	187,20%	149,58%
Productia vanduta	26.348.268	31.271.994	46.145.134	175,14%	147,56%
Venituri din vanzarea marfurilor	4.215.213	6.430.763	11.068.403	262,58%	172,12%
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	0	545.919	0		0,00%
2.Variatia stocurilor	4.767	165.369	-7.053	-147,96%	-4,26%
3.Productia imobilizata	6.196	-3.240		0,00%	0,00%
4.Venituri dinreevaluarea imobilizarilor corporale (ct.755)		1.304.513	0		0,00%
5.Venituri din subventii de exploatare	1.130.176	213.072	0	0,00%	0,00%
6.Alte venituri din exploatare	302.520	149.260	184.433	60,97%	123,56%
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>32.007.140</b>	<b>40.077.649</b>	<b>57.390.917</b>	<b>179,31%</b>	<b>143,20%</b>
7.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	3.334.042	4.303.490	5.940.554	178,18%	138,04%
Alte cheltuieli materiale	553.603	355.888	561.257	101,38%	157,71%
b) Alte cheltuieli din afara (cu energia si apa)	7.112.091	8.742.492	15.764.895	221,66%	180,32%
c) Cheltuieli privind marfurile	1.756.637	2.358.012	3.537.587	201,38%	150,02%
Reducere comerciala primita	-41.867	50.973	136.212	-325,34%	267,23%
8.Cheltuieli cu personalul	12.938.731	13.442.927	17.565.986	135,76%	130,67%
a) Salarii	12.564.299	12.968.212	16.920.647	134,67%	130,48%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	374.432	474.716	645.339	172,35%	135,94%
9.a) Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor	3.815.905	3.786.980	4.017.731	105,29%	106,09%
9.b) Ajustarea valorii activelor circulante	-29.195	181.925	-466.024	1596,25%	-256,16%
10. Alte cheltuieli de exploatare	4.109.724	5.009.141	7.148.763	173,95%	142,71%
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	-98.905	111.408	216.094	-218,49%	193,97%
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>33.450.766</b>	<b>38.241.290</b>	<b>54.150.630</b>	<b>161,88%</b>	<b>141,60%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>					
Profit	-1.443.626	1.836.359	3.240.287	-224,45%	176,45%

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN: RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

11. Venituri din dobanzi	34.576	12.159	58.560	169,37%	481,63%
Alte venituri financiare	279.180	425.997	643.164	230,38%	150,98%
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>313.756</b>	<b>438.156</b>	<b>701.724</b>	<b>223,65%</b>	<b>160,15%</b>
12. Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare	294.979	-28.093	-1.418.688	-480,95%	5049,93%
13. Cheltuieli privind dobanzile	4	0	0	0,00%	
Alte cheltuieli financiare	277.887	146.699	637.327	229,35%	434,44%
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>572.870</b>	<b>118.606</b>	<b>-781.361</b>	<b>-136,39%</b>	<b>-658,79%</b>
<b>PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA</b>					
Profit	-259.114	319.550	1.483.085	-572,37%	464,12%
Pierdere					
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>32.320.896</b>	<b>40.515.805</b>	<b>58.092.641</b>	<b>179,74%</b>	<b>143,38%</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>34.023.636</b>	<b>38.359.896</b>	<b>53.369.270</b>	<b>156,86%</b>	<b>139,13%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>					
Profit		2.155.909	4.723.372	-277,40%	219,09%
Pierdere	1.702.740				
14. IMPOZITUL PE PROFIT	400.961	492.688	433.589	108,14%	88,00%
15. IMPOZITUL SPECIFIC HORECA	119.356	145.173	132.999	111,43%	91,61%
<b>16. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A)</b>					
Profit		1.518.048	4.156.784	-186,98%	273,82%
Pierdere	2.223.057				



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RCJ/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

**FEPER S.A. a încheiat exercitiul financiar 2022 cu profit brut în suma de 4.723.372 lei, din care scăzând impozitul specific activității HORECA în cuantum de 132.999 lei și impozitul pe profit 433.589 lei obținem profitul net în cuantum de 4.156.784 lei. Din profitul net se repartizează la 31/12/2022 potrivit Legii 31/1990 privind societățile comerciale și a Legii 227/2015 Cod Fiscal cu modificările și completările ulterioare, rezerve legale de 236.169 lei și rezerve din profit reinvestit în cuantum de 124.557 lei rămânând profit nerepartizat 3.796.058 lei care va acoperi pierderea rămasă din 2020 de 849.489,68 lei, iar restul de profit în suma de 2.946.568 lei rămâne nerepartizat până la hotărârea AGA.**

### 2.1.2.3. Fluxuri de trezorerie

Sintetic pe trei ani consecutivi. fluxurile de trezorerie se prezintă astfel:

lei

Explicatie	2020	2021	2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	1.977.647	2.784.061	4.493.903
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	-849.686	-1.704.107	-6.495.921
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-2.199.180	497.79	584.815
NUMERAR LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	10.925.903	9.854.684	11.432.428
NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	9.854.684	11.432.428	10.015.225

Disponibilitățile banesti la 31.12.2022 au scăzut față de 31.12.2021 cu 1.417.203 lei în condițiile realizării fluxului pozitiv din exploatare de 4.493.903 lei, fluxului negativ din investiții de 6.495.921 lei și fluxului pozitiv din activitatea de finanțare de 584.815 lei.



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Fluxurile de numerar din activitatea de exploatare cuprind incasarile de creante si plata datoriilor din activitatea curenta a societatii. Activitatea de exploatare a degajat in 2022 un flux de numerar pozitiv, superior anului precedent cu 1,7 milioane lei.

Fluxul de investitii negativ de 6,5 milioane lei cuprinde plata furnizorilor de imobilizari 1,7 milioane lei, tva inclus si achizitia de titluri de participatie la un fond de investitii de 4,8 milioane lei, generand un profit in T1 2023.

Fluxul de numerar pozitiv din activitatea de finantare de 0,6 milioane lei cuprinde incasarea subventiei in cursul anului 2022 sustinerea activitatii HORECA de 0,3 milioane lei si recuperarea imprumutului catre O.A.S.A. de 0,3 milioane lei.

### 2.1.3. Analiza indicatorilor economico-financiari ai activitatii:

Indicatori	lei				
	2020	2021	2022	variatii 2022/2020	variatii 2022/2021
Cifra de Afaceri (CA)	30.563.481	38.248.676	57.213.537	187,20%	149,58%
Cheltuieli totale	34.023.636	38.359.896	53.369.270	156,86%	139,13%
Active Totale (AT)	113.086.930	124.750.454	130.623.042	115,51%	104,71%
Capitaluri proprii	109.589.794	119.334.700	123.491.484	112,69%	103,48%
Datorii Totale (DT)	3.534.978	5.607.365	7.376.723	208,68%	131,55%
Total Pasiv = Total Activ	113.334.473	125.265.322	131.405.334	115,94%	104,90%
Rata de imobilizare (AI/AT)	87,41%	85,20%	80,82%	92,46%	94,87%
Nr.rotatii ale activului(CA/AT)	27,03%	30,66%	43,80%	162,06%	142,86%
Grad de utilizare a capitalului social (AT/CS)	310,86%	342,93%	359,07%	115,51%	104,71%
Rotatia activelor circulante (CA/AC)	214,67%	207,10%	228,39%	106,39%	110,28%
Grad de lichiditate (DB/AC)	69,22%	61,90%	39,98%	57,76%	64,58%
Rata de indatorare = Datorii (DT) /Capital propriu	3,23%	4,70%	5,97%	185,19%	127,13%
Solvabilitatea patrimoniala = Capital propriu/Total pasiv	96,70%	95,27%	93,98%	97,19%	98,65%
Solvabilitate generala AT/DT	3199,08%	2224,76%	1770,75%	55,35%	79,59%
Lichiditate curenta= Active curente/datorii curente	413,52%	348,06%	353,46%	85,48%	101,55%
Lichiditate imediata (test acid) (Active curente-stocuri/Datorii curente)	391,23%	322,01%	337,21%	86,19%	104,72%
Rentabilitatea financiara Profit net *100 Capitaluri proprii	-2,03%	1,27%	3,37%	-165,94%	264,61%
Rentabilitatea generala Profit net * 100 Cheltuieli totale	-6,53%	3,96%	7,79%	-119,21%	196,81%





## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine in RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB00700027320C0087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

EBITDA	2.113.521	5.942.889	8.741.102	413,58%	147,09%
Profit net + cheltuiala cu impozitul + cheltuiala cu dobanda + amortizare					
Fond de rulment financiar	10.794.543	13.162.193	17.963.765	166,42%	136,48%
Nevoi temporare- Resurse temporare					

Analiza rentabilitatii generale reflecta faptul ca in anul 2022 activitatea desfasurata incepe sa-si revina odata cu reluarea activitatii HORECA perturbata de restrictiile impuse de criza de sanatate inceputa in 2020 si continuata si in cursul anului 2021. Profitul net realizat in 2022 este 4.156.784 lei.

Indicatorul EBITDA ne exprima o aproximare a cash-flowului operational, neinfluentat de repartizarile efective catre stat, cheltuielile financiare si respectiv amortizarea.

Cresterea rezultatului reportat cu 2.535.827 lei este cauzata rezultatul reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare realizat de 1.206.217 lei si de repartizarea rezultatului net ramas la 31/12/2021 de 1.332.610 lei care a acoperit in parte pierderea din 2020 de 2.182.099 lei ramanand de acoperit 849.490 lei.

La 31/12/2022 Rezultatul reportat este 13.213.902 lei, din care 849.490 lei pierdere 2020 si 14.063.391 lei surplus din rezerve din reevaluare.

In ceea ce priveste indicatorii de lichiditate, lichiditatea curenta este peste nivelul considerat optim de 2,50, iar cresterea acestui indicator in anul 2022 fata de 2021 cu 1,55% este cauzata de cresterea datoriilor curente cu 33% si a activelor curente in crestere cu 36% fata de 31/12/2021. Valoarea lichiditatii curente peste nivelul optim se reflecta si in fondul de rulment financiar, ceea ce demonstreaza buna capacitate a societatii de autofinantare si diminuarea riscului ca pe viitor societatea sa nu-si acopere datoriile pe termen scurt din surse proprii.

### 2.1.4. Analiza creantelor si datoriilor societatii

Societatea FE PER SA a incheiat anul 2022 cu un sold total de 6.338.807 lei in contul "clienti".

FE PER S.A. are in portofoliu clienti din tara si strainatate astfel ca in cursul anului 2022 din cifra de afaceri de 57.213.537 lei, 89,09 % reprezinta livrari de bunuri si prestari de servicii interne si 10,91 % reprezinta livrarile externe ( la export si intracomunitare).



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

**Subliniem ca 51% din cifra de afaceri pe 2022 este realizata de vanzarile catre zece clienti.**

În structura creanțelor se mai regăsesc clienți incerti sau în litigiu în suma de 432.551 lei a caror valoare a fost ajustată în întregime.

- PERFECT TOUR S.R.L. insolventă cu suma de 89.035 lei rezultată din nopți de cazare și evenimente facturate și neincasate de către FE PER S.A. Sucursala Ploiești și FE PER S.A. Sucursala Predeal
- MAREEA COM TOUR S.R.L., insolventă cu suma de 24.985 lei, rezultată din nopți de cazare și evenimente facturate și neincasate de către FE PER S.A. Sucursala Predeal
- Genesys Distribuție, Matris Metal Plast datorează creanțe sediului din București din anii precedenți, clienți pentru care s-a declansat procedura de faliment în anii precedenți anulului 2017, creanțe de 122.926 lei,
- Onlinemag creanțe incerte cu termen de scadență depășit peste 365 zile din chirie sediul București 8.117 lei
- Transilvania Hotels and Travel (31.088 lei), C&F Turism (43.721 lei), Citynights SRL 25.074 lei, X-Clusive Business services 30.873 lei, Jeep Travel LDT 6.435 lei;
- Paulus S.R.L. 30.235 lei .
- VOGUE TEAM INTERNAȚIONALĂ S.R.L. 4.900 lei

Alte creanțe incerte pentru care s-au constituit ajustări în cazul depășirii termenului scadent sunt în cuantum de 15.162 lei pentru care s-au făcut demersuri pentru încasare în perioada viitoare.

La data de 31.12.2022 Societatea FE PER S.A. figurează cu următoarele datorii totale de 7.376.723 lei din care 7.087.524 lei pe termen scurt și 289.199 lei datorii pe termen lung.

Societatea FE PER SA nu are la 31.12.2022 credite bancare.

Datoriile peste un an sunt reprezentate de concesiunea aferentă terenului din Predeal platibilă până în 2025 către Primăria Predeal în rate anuale și de garanții încasate de la clienți pentru contracte comerciale în derulare pe termen lung.

Datoriile cu termen scadent până într-un an sunt cele curente, aparute din funcționarea normală a societății.



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

Achitarea datoriilor se face la termenul stabilit conform legii pentru bugete, conform contractului colectiv de munca pentru personal și conform contractelor comerciale pentru furnizori.

### 2.1.5. Analiza societății privind managementul riscurilor

Gestionarea riscurilor reprezintă o preocupare permanentă a conducerii societății FE PER S.A. și se realizează o supraveghere permanentă a riscurilor identificabile și se iau măsuri pentru gestionarea lor. Astfel:

- **Riscul valutar** – apreciem că este mediu, având în vedere activitatea de producție îndreptată preponderent către export și plățile către anumiți furnizori externi de materii prime și materiale. În acest sens se urmărește zilnic fluctuația cursului de schimb valutar și se efectuează schimburi valutare doar în cazuri extreme.
- **Riscul inflației** – creșterea masei monetare din piață pentru acoperirea cererilor de cumpărare neînsoțită de creștere economică vor conduce la scăderea puterii de cumpărare și implicit la devalorizarea monedei naționale – FE PER trebuie să-și adapteze permanent prețurile de vânzare și termenele de decontare astfel încât să reia ciclul de producție în condiții de eficiență, în condițiile unei inflații galopante (10% dar nedepășind 30%).
- **Riscul ratei dobânzii** – se manifestă în cazul creditelor și a depozitelor bancare. Având în vedere sumele constituite în depozite, dobânzile oferite de instituțiile bancare au fost negociate în permanență. Riscul ratei dobânzii la creditele contractate a fost eliminat prin plata creditelor înainte de scadența pentru a elimina impactul majorării ratelor dobânzilor plătite, în prezent societatea nu are credite.
- **Riscul de preț** – este permanent urmărit atât prin analiza prețurilor de aprovizionare și corelarea corespunzătoare a prețurilor de vânzare, selecția furnizorilor în funcție de calitate, preț, facilități oferite cât și prin politica de prețuri practică de societate. Având în vedere exportul de produse, politica managerială în privința prețurilor este una neagresivă, ponderată, de venire în întâmpinarea clienților în funcție de cererea pieței.  
Riscul de preț este mare în condițiile liberalizării prețului la energia electrică și gaze naturale care a condus la creșterea necontrolată a prețului utilitatilor și, implicit la creșterea prețului materialelor și serviciilor cumpărate.



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

- **Riscul de lichiditate sau finantare** este mic în acest moment, societatea își acoperă nevoile de finanțare curente dar pentru dezvoltare societatea trebuie să apeleze la finanțare externă.
- **Alte riscuri identificate:**
  1. Imbatrinirea forței de muncă, precum și dificultatea de a recruta personal tânăr calificat, având în vedere lipsa de școli instruirea calificarea/personalului. În 2022, societatea, a reușit să atragă personal, asumându-și calificarea acestuia la locul de muncă. Acest risc însă există în continuare și poate fi diminuat prin angajarea de personal tânăr care să preia treptat activitățile personalului aflat în prag de pensionare. Bugetul 2022 a fost calibrat pentru a susține această tranziție și continuăm și în 2023 aceeași abordare.
  2. Migrarea forței de muncă înalt calificate către alți producători. Retenția personalului este extrem de importantă și analizând piața forței de muncă, societatea a întreprins acțiuni pentru calibrarea metodelor de cointerese și stimulare financiară a salariilor conform pietelor în care își desfășoară activitățile.
  3. Dependența foarte mare de piața externă. Acționăm pentru a contracara acest risc prin:
    - largirea gamei de produse executabile pentru un anumit partener,
    - extinderea activității către mai mulți clienți externi cu ponderi similare,
    - supravegherea prudențială a livrarilor către aceștia.
  4. Faptul că vânzările către un număr de zece clienți realizează 50% din cifra de afaceri pe 2022 îl apreciem ca un risc mediu în situația pierderii acestora și îl contracaram prin diversificarea gamei produselor și serviciilor oferite către un număr mai mare de clienți.
  5. Apreciem că mica dependență de principalii furnizori. Analitic, această dependență crește în cazul unor furnizori impuși de clienți pentru materii prime obținute din import din care se realizează producție livrată la export.
  6. Existența unei concurențe importante în domeniul confecțiilor metalice fine și indeosebi în domeniul dulapurilor și rack-urilor modulare. Pentru contracarare, adoptăm noi soluții tehnologice cu costuri reduse și prin abordarea unui marketing mai agresiv în promovarea produselor.



## SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RCJ/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

7. Gradul de incertitudine referitor la evoluțiile variabilelor economice. Promovam o politica bugetara prudentiala, coerenta si credibila.
8. Cresterea costurilor de productie prin cresterea cheltuielilor cu utilitatile, cu materiile prime si materialele, cu forta de munca. Acest risc este contracarat prin realizarea unor solutii constructive si tehnologice care sa reduca valoarea consumurilor materiale si de manopera.
9. Pretul de dumping practicat de firme din China si Turcia care ne-ar putea crea dificultati.
10. Competitia in activitatea turistica este mare si este data cresterea numarului de hoteluri care ofera aceeasi gama de servicii dar si de cresterea numarului pensiunilor turistice care sunt sprijinite de politica fiscala si pot oferi servicii turistice la preturi mici.
11. Cresterea impozitelor precum si cresterea salariului minim pe economie.

Politica si obiectivele societatii privind managementul riscului au in vedere dezvoltarea procedurilor de colectare si analiza informatiilor despre potentiale situatii de risc, amplificarea oportunitatilor si reducerea amenintarilor.

Criza economica post pandemie COVID 19 poate perturba semnificativ activitatea societatii conducand la nerealizarea cifrei de afaceri asumate prin bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru 2023.

Riscul derivate din situatia tensionata din estul Europei poate sa afecteze pe viitor performanta FEPER SA prin modificarile intervenite in piata de aprovizionare cu materii prime si energie dar si in piata de desfacere prin restrangerea activitatii unor clienti actuali sau a altora potentiali.

La data acestui raport societatea nu a inregistrat probleme semnificative in activitatea sa dar situatia exista un anumit impact negative in activitatea industriala. Situatia se afla in derulare si efectele sunt greu de cuantificat.

Conducerea operativa a societatii, prin preocuparea continua de care a dat dovada si pana acum, prin punerea in valoare a experientei obtinute in perioadele grele prin care a mai trecut societatea FEPER S.A., in contextul economic si social al anului 2023, va lua masurile oportune pentru reducerea riscurilor si a pierderilor , pentru conservarea si dezvoltarea resurselor umane si materiale ale societatii.



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

### 2.2 Activitatea de investitii si reparatii

Situatia indeplinirii programului de investitii pana la data de 31.12.2022

categoria de imobilizare	Valoare (LEI)	durata	Surse de finantare
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	335.510	10 ani	proprii
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	61.881	3 ani	proprii
Mijloace de transport	38.543	8 ani	proprii
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active	3.302	5-8 ani	proprii
Cladiri (majorare cu modernizare)	415.208	40 ani	proprii
<b>Total</b>	<b>854.444</b>		

Imobilizarile în curs au crescut față de 31.12.2021 cu 195.558 lei. Imobilizarile în curs contractate în 2022 sunt: la sediul din București panouri fotovoltaice 10.000 lei și sistemul de iluminat extern 13.756 lei, 217.119 lei investiții în curs la Sucursala Ploiești reprezentând lucrări de reabilitare spații hotel 217.119 lei și la Sucursala Predeal 39.242 lei proiect ISU restaurant.

Imobilizări în curs neînchise la 31.12.2021 și rămase în sold și la 31/12/2022 sunt lucrările de remodelare fatada clădire și intranet în valoare de 21.407 lei la sediul din București al FE PER SA. Sucursala Predeal prezintă o investiție în curs de 940.029,87 lei sistată și pentru care s-au făcut ajustări în 2015 de 940.029,87 lei.

La 31.12.2022 avansurile plătite pentru imobilizări dunt 854.866 lei din care:

- \* avansurile plătite pentru imobilizări de sediul din București în sold sunt 143.927 lei reprezentând amenajare pentru conformitate cu normele ISU din care soldul 18.146 lei este din 2021 și 125.781 lei în 2022
- \* avansuri plătite de sucursala Predeal 610.806 lei pentru reabilitare Hotel Orizont
- \* avansuri imobilizări plătite sucursala Ploiești 100.132 lei din care avans achiziție autoturism 66.662 lei și avans reabilitare hotel 33.670 lei.

Investitiile aprobate pentru FE PER Sucursala Predeal privind lucrari de amenajare interioara si exterioara a Hotelului Orizont din Predeal în valoare de 734.631euro se amana pentru perioada urmatoare.



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

În 2022 au fost recepționate mijloace fixe în valoare de 188.399 lei pe sediul din București, 445.443 lei pe sucursala Predeal și 220.602 lei pe sucursala Ploiești.

### Cap IV. Declarația de Guvernanta Corporativă.

Conține autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de îndeplinit” precizate în documentul “Principii de Guvernanta Corporativă pentru AeRO – piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la 04.01.2016, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate în scopul de a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

### **Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativă:**

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul neconformității
1		2	3	4
<b>A.1</b>	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.	Da		
<b>A.2</b>	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	Da		
<b>A.3</b>	Fiecare membru al Consiliului va informa	Da		

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

	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.			
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.		Partial	In anul 2022 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 28 sedinte. Pentru evaluarea Consiliului de Administratie sub conducerea Presedintelui nu exista o obligatie legala , aceasta face parte din atributiile Adunari Generale a Actionarilor.
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.	Da		
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.	Da		
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.	Da		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului		Nu	Consiliul de Administratie va analiza oportunitatea





## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine in RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

	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.			publicarii veniturilor totale ale membrilor sai si ale directorului general. Limitele generale ale remuneratiilor pentru Administratori si Director General sunt prevazute in Actul Constitutiv.
<b>D.1</b>	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: <b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare <b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare <b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice <b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale <b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni <b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker <b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la	Da		



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

	cerere, informatiile corespunzatoare			
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.		Nu	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea are ca deziderat realizarea unui echilibru între recompensarea și motivarea acționarilor săi și nevoia de finanțare a planurilor de dezvoltare a Societății. Acționarii Societății vor hotărî modalitatea de distribuire a profiturilor actuale și viitoare.
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.		Nu	Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi insa publicate.
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.	Da		
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		Partial	In curs de realizare



## SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,  
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,  
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis  
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75  
<http://www.feper.ro/>, E-mail: [office@feper.ro](mailto:office@feper.ro)



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625.2

	relevant.			
D.6	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		Nu	Societatea va pune la dispoziția investitorilor toate informațiile prevăzute de reglementările legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO. De asemenea, Consiliul de Administrație va răspunde tuturor solicitărilor investitorilor și analiștilor cu privire la situația financiară și evoluția economică a societății.

Președinte al Consiliului de Administrație

Mihai Victor ROHAN

# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**Index încărcare: 540529391 din 26.04.2023**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-540529391-2023** din data de **26.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **752**

Nu există erori de validare.

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

S1002\_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară : BL  
 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control **36.378.219**

Entitatea **FEPER S.A.**

**Adresa**  
 Județ **București** Sector **Sector 2** Localitate **București**  
 Strada \_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_ Bloc \_\_\_\_\_ Scara \_\_\_\_\_ Ap. \_\_\_\_\_ Telefon **0212420275**

Număr din registrul comerțului **J40/1092/1991** Cod unic de înregistrare **7 5 2**  
 Forma de proprietate \_\_\_\_\_ Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) \_\_\_\_\_

34--Societati pe actiuni Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) \_\_\_\_\_  
 Cod CAEN \_\_\_\_\_

2620 Fabricarea calculatoarelor și a echipamentelor periferice Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) \_\_\_\_\_  
 Cod CAEN \_\_\_\_\_

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public ?  
 ?

**Raportări anuale**

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

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) 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**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori :		
Capitaluri - total		123.491.484
Capital subscris		36.378.219
Profit/ pierdere		4.156.784

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele **ROHAN MIHAI-VICTOR**  
 Semnătura \_\_\_\_\_

Numele și prenumele **DUMITRESCU PAULA**  
 Calitatea **11--DIRECTOR ECONOMIC**  
 Nr.de înregistrare în organismul profesional \_\_\_\_\_

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU  
 Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

CIF/ CUI membru CECCAR \_\_\_\_\_  
 Semnătura \_\_\_\_\_

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit  
**ABA AUDIT**  
 Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS **305/23.12.2002** CIF/ CUI **14907434**

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii   
**SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA**

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

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	497.071	455.299
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	497.071	455.299
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	91.099.516	89.667.739
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.892.394	2.704.250
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	943.826	695.172
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	9.604.945	8.363.070
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	105.967	301.525
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	27.326	854.866
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	104.673.974	102.586.622
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.109.683	2.528.371
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.460	1.460
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	1.111.143	2.529.831
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	106.282.188	105.571.752
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	995.252	822.364
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	143.368	61.884
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	241.919	266.816
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.453	461
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.381.992	1.151.525
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.948.799	8.606.763
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	697.749	476.277
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	5.646.548	9.083.040
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	7.300	4.801.500
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	7.300	4.801.500
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	18.468.268	25.051.290
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	317.745	626.128
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	197.121	156.164
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	571.724	951.946
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.093.686	4.249.446
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	13.852	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.626.812	1.886.132
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	5.306.074	7.087.524
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	13.477.715	18.589.894
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	119.957.024	124.317.810
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	301.291	289.199
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	301.291	289.199
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	96.660	189.553
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	224.373	347.574
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	321.033	537.127
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	2.224	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	2.224	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	2.224	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	36.378.219	36.378.219



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	36.378.219	36.378.219
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86	21.105.351	21.105.351
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	41.319.350	40.113.133
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.919.086	2.155.255
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.604.086	6.728.643
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	8.523.172	8.883.898
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	923	923
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	10.675.075	13.213.902
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	1.518.048	4.156.784
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	185.438	360.726
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	119.334.700	123.491.484
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	119.334.700	123.491.484

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ROHAN MIHAI-VICTOR

Semnătura

Numele și prenumele

DUMITRESCU PAULA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	38.248.676	57.213.537
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.245.608	23.635.622
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	31.271.994	46.145.134
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	6.430.763	11.068.403
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	545.919	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	165.368	0
Sold D	08	08	0	7.053
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	-3.240	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	1.304.513	
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	213.072	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	149.260	184.433
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	40.077.649	57.390.917
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.303.490	5.940.554
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	355.888	561.257
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	8.742.492	15.764.895
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	7.671.505	13.871.064
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	890.083	1.583.318
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.358.012	3.537.587
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	50.973	136.212
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	13.442.928	17.565.986
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	12.968.212	16.920.647
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	474.716	645.339

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	3.786.980	4.017.731
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	3.786.980	4.017.731
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	181.924	-466.024
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	197.181	56.708
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	15.257	522.732
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	5.009.141	7.148.762
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.779.467	5.979.336
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	1.110.496	1.124.396
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	119.178	45.030
— 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	111.408	216.094
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	259.231	505.842
- Venituri (ct.7812)	42	41	147.823	289.748
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	38.241.290	54.150.630
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.836.359	3.240.287
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	12.159	58.560
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	425.997	643.164
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	438.156	701.724
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	-28.093	-1.418.688
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55	28.093	1.418.688
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	146.699	637.327
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	118.606	-781.361

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	319.550	1.483.085
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	40.515.805	58.092.641
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	38.359.896	53.369.269
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.155.909	4.723.372
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	492.688	433.589
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	145.173	132.999
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCİIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.518.048	4.156.784
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

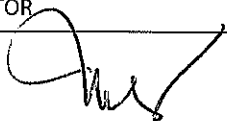
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ROHAN MIHAI-VICTOR

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMITRESCU PAULA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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 -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		4.156.784
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	375	375	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	375	375	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	375	375	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	206		218
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	216		232
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
<b>Redevențe</b> 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	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.249.395	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	27.326	854.866
- 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	179.973	179.973
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	178.513	178.513
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	178.513	178.513
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.460	1.460
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.460	1.460
- 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	484.646	356.926
- 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	484.646	356.926
- 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	1.798.293	1.818.272
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.629	1.335
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	691.068	453.599
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	352.961	299.315
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	48.060	154.284
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	290.047	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	321.380	0
- 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	302.103	255.530
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.291	3.393
- 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	4.291	3.393
- 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	4.116	21.305
- de la nerezidenti	88	76	0	0
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		5.299.991
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	7.300	1.509
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	41.641	55.753
- în lei (ct. 5311)	99	85	40.685	54.845
- în valută (ct. 5314)	100	86	956	908
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	11.366.813	9.422.086
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.052.743	3.229.772
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	9.314.070	6.192.314
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	22.714	36.629
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	22.714	36.629
- 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	5.609.590	7.376.723
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	309.887	309.457
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	101.345	83.101
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.679.262	5.201.392
- 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	178.594	334.023
- 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	683.443	871.348
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	859.078	779.588
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	445.546	572.209
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	401.411	194.374
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	12.121	13.005
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	77.920	214.938		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	23.938	14.855		
-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	53.982	200.083		
- 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	36.378.219	36.378.219		
- acțiuni cotate 4)	150	131	36.378.219	36.378.219		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.150	3.150		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	341.422	418.431		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	36.378.219	X	36.378.223	X

- deţinut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	3.413.149	9,38	3.413.149	9,38
- deţinut de instituții publice de subord. centrală	162	143	3.413.149	9,38	3.413.149	9,38
- deţinut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deţinut 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăți cu capital privat	169	150	31.229.187	85,85	31.299.787	86,04
- deţinut de persoane fizice	170	151	1.735.883	4,77	1.665.287	4,58
- deţinut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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 participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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:</b>	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 participării 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 participării indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

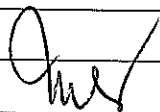
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate <i>o</i> )	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ROHAN MIHAI-VICTOR

Semnatura


**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMITRESCU PAULA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

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

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații 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 exploatații 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 chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheletuieii de constituire	01	281.515			X	281.515
2.Cheletuieii de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.146.162	11.065	37.206	X	1.120.021
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>1.427.677</b>	<b>11.065</b>	<b>37.206</b>	<b>X</b>	<b>1.401.536</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	33.636.535			X	33.636.535
2.Constructii	09	57.462.981	415.209			57.878.190
3.Instalatii tehnice si masini	10	15.774.516	435.933	41.715	41.715	16.168.734
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	5.054.337	3.302	32.639	32.639	5.025.000
5.Investitii imobiliare	12	9.604.945				9.604.945
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.045.997	654.695	459.136		1.241.556
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	27.326	831.440	3.900		854.866
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>122.606.637</b>	<b>2.340.579</b>	<b>537.390</b>	<b>74.354</b>	<b>124.409.826</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>2.989.265</b>			<b>X</b>	<b>2.989.265</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>127.023.579</b>	<b>2.351.644</b>	<b>574.596</b>	<b>74.354</b>	<b>128.800.627</b>

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	281.515			281.515
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	649.091	52.838	37.207	664.722
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>930.606</b>	<b>52.838</b>	<b>37.207</b>	<b>946.237</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27		62.272		62.272
2.Constructii	28		1.784.714		1.784.714
3.Instalatii tehnice si masini	29	12.882.122	624.077	41.714	13.464.485
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	4.110.511	251.956	32.639	4.329.828
5.Investitii imobiliare	31		1.241.875		1.241.875
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>16.992.633</b>	<b>3.964.894</b>	<b>74.353</b>	<b>20.883.174</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>17.923.239</b>	<b>4.017.732</b>	<b>111.560</b>	<b>21.829.411</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	940.030			940.030
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	940.030			940.030
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>52</b>	1.878.122		1.418.688	459.434
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	2.818.152		1.418.688	1.399.464

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROHAN MIHAI-VICTOR

Semnătura

Numele si prenumele

DUMITRESCU PAULA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Valori brute					Sold final (col.5=1+2-3)
	Sold initial	Cresteri	Reduceri			
			Total	vandute si declassate	Din care: dezmembrari si casari	
A	1	2	3	4	5	
<b>Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare	281.515				X	281.515
2.Alte imobilizari	1.146.162	11.065	37.206	37.206	X	1.120.021
3.Avansuri pentru imobilizari necorporale					X	
<b>TOTAL ( rd.01 la 03 )</b>	<b>1.427.677</b>	<b>11.065</b>	<b>37.206</b>	<b>37.206</b>	<b>X</b>	<b>1.401.536</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri	33.636.535				X	33.636.535
2.Constructii	57.462.981	415.209				57.878.190
3.Instalatii tehnice si masini	15.774.516	435.933	41.715	41.715	41.715	16.168.734
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	5.054.337	3.302	32.639	32.639	32.639	5.025.000
5. Investitii imobiliare	9.604.945					9.604.945
6.Imobilizari corporale in curs	1.045.997	654.695	459.136		X	1.241.556
7. Avansuri pentru imobilizari corporale	27.326	831.440	3.900		X	854.866
<b>TOTAL</b>	<b>122.606.637</b>	<b>2.340.579</b>	<b>537.390</b>	<b>537.390</b>	<b>74.354</b>	<b>124.409.826</b>
Imobilizari financiare	2.989.265				X	2.989.265
<b>ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL</b>	<b>127.023.579</b>	<b>2.351.644</b>	<b>574.596</b>	<b>574.596</b>	<b>74.354</b>	<b>128.800.627</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>				
1.Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare	281.515			281.515
2.Alte imobilizari	649.091	52.838	37.207	664.722
<b>TOTAL ( rd.13 + 14 )</b>	<b>930.606</b>	<b>52.838</b>	<b>37.207</b>	<b>946.237</b>
<b>Imobilizari corporale</b>				
1.Terenuri		62.272		62.272
2.Constructii		1.784.714		1.784.714
3.Instalatii tehnice si masini	12.882.122	624.077	41.714	13.464.485
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	4.110.511	251.956	32.639	4.329.828
5. Investitii imobiliare		1.241.875		1.241.875
<b>TOTAL ( rd.16 la 19 )</b>	<b>16.992.633</b>	<b>3.964.894</b>	<b>74.353</b>	<b>20.883.174</b>
<b>AMORTIZARI -TOTAL (rd.15+20)</b>	<b>17.923.239</b>	<b>4.017.732</b>	<b>111.560</b>	<b>21.829.411</b>

Activele imobilizate ale FEPER S.A. sunt la 31/12/2022, la valoare bilantiera 105.571.752 lei:

Valoarea bilantiera aferenta activelor imobilizate se defalca astfel: Sucursala Predeal 42.759.384 lei, Sucursala Ploiesti 26.405.707 lei si sediul central Bucuresti 36.406.661 lei .

Cladirile si terenurile societatii FEPEP SA au fost evaluate la 31/12/2018 si la 31/12/2021 de catre evaluatorul autorizat IPIEV Consulting.

lei

Amplasare cladiri si constructii FEPEP SA	Valoare evaluata la 31/12/2018	amortizare 2019+2020	Valoare ramasa cladiri si constructii la 31/12/2020	Intrari 2021	Amortizare 2021	Diferente din reevaluare 2021	Venituri din reevaluare 2021	Valoarc evaluata la 31/12/2021
Sediul central al FEPEP SA din Bucuresti, sector 2 bd.Dim.Pompeiu nr.8	11.444.769	2.124.459	9.320.310	1.142.499	1.071.512	461.170	49.309	9.901.776
FEPEP Sucursala Ploiesti, bd.Republicii, nr.1 jud.Prahova	16.607.780	1.219.396	15.388.384		673.606	1.225.009	0	15.939.788
FEPEP Sucursala Predeal, str.Trei Brazi nr.6 jud.Brasov	42.273.346	1.939.566	40.333.780		969.783	607.160	1.255.205	41.226.362
<b>Total</b>	<b>70.325.895</b>	<b>5.283.421</b>	<b>65.042.474</b>	<b>1.142.499</b>	<b>2.714.901</b>	<b>2.293.340</b>	<b>1.304.514</b>	<b>67.067.925</b>

Amplasare cladiri si constructii FEPEP SA	Valoare evaluata la 31/12/2021	Intrari 2022	Amortizare 2022	Valoare ramasa la 31/12/2022
Sediul central al FEPEP SA din Bucuresti, sector 2 bd.Dim.Pompeiu nr.8	9.901.777	0	1.275.552	8.626.225
FEPEP Sucursala Ploiesti, bd.Republicii, nr.1 jud.Prahova	15.939.788		732.841	15.206.947
FEPEP Sucursala Predeal, str.Trei Brazi nr.6 jud.Brasov	41.226.362	415.208	1.018.196	40.623.374
<b>Total</b>	<b>67.067.926</b>	<b>415.208</b>	<b>3.026.588</b>	<b>64.456.546</b>

Terenurile societatii FEPEP SA

lei

Amplasare terenuri si amenajari FEPEP SA	Valoare evaluata la 31/12/2018	amortizare 2019 + 2020	Valoare terenuri si amenajari teren la 31/12/2020	intrari 2021	Amortizare 2021	Diferente din reevaluare 2021	Valoare terenuri si amenajari teren la 31/12/2021
Sediul central al FEPEP SA din Bucuresti, ( 23390 mp in sector 2)	21.119.084	176.794	20.942.290	108.878	66.298	4.268.646	25.253.515
FEPEP Sucursala Ploiesti (8174 mp din care teren in Ploiesti 3198 mp, tarla 4895 mp, Plopeni 7 mp, Boldesti 74 mp)	6.198.634		6.198.634			1.494.253	7.692.887
FEPEP Sucursala Predeal (2372 mp)	519.515		519.515		0	170.618	690.133
<b>Total</b>	<b>27.837.233</b>	<b>176.794</b>	<b>27.660.439</b>	<b>108.878</b>	<b>66.298</b>	<b>5.933.517</b>	<b>33.636.535</b>

Amplasare terenuri si amenajari FEPEP SA	Valoare terenuri si amenajari teren la 31/12/2021	intrari 2022	Amortizare 2022	Valoare terenuri si amenajari teren la 31/12/2022
Sediul central al FEPEP SA din Bucuresti, ( 23390 mp in sector 2)	25.253.515	0	62.272	25.191.243
FEPEP Sucursala Ploiesti (8174 mp din care teren in Ploiesti 3198 mp, tarla 4895 mp, Plopeni 7 mp, Boldesti 74 mp)	7.692.887			7.692.887
FEPEP Sucursala Predeal (2372 mp)	690.133		0	690.133
<b>Total</b>	<b>33.636.535</b>	<b>0</b>	<b>62.272</b>	<b>33.574.263</b>

In cursul anului 2022, pe masura utilizarii activelor si amortizarii lor finiare, a fost diminuata rezerva din reevaluare cu 1.206.217 lei (cont 105) concomitent a crescut Rezultatul reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare (cont 1175). La 31/12/2022 diferentele din reevaluare in sold sunt 40.113.133,28 lei iar rezultatul reportat din surplusul din rezervele din reevaluare este 14.063.391,32 lei.

Ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor la 31/12/2022 sunt in cuantum de 1.399.464,65 lei, astfel:

a. 940.030 lei pentru imobilizari aflate in curs de executie la sucursala Predeal a FEPEP SA.

b.459.435 lei, din care 280.922 lei pentru 28.093.228 actiuni detinute la SC Tusnad SA (0,1 lei valoare nominala, 0,0385 lei valoare de piata in 31/12/2021 si 0,09 lei la 31/12/2022 ) si 178.512,50 lei Transilvania Travel, societate afiliata aflata in reorganizare in urma deschiderii procedurii de insolventa.

## Nota 2

## Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
		2	3	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Provizioane pentru litigii				
2. Provizioane beneficii angajati	96.660	172.130	79.237	189.553
3.Provizioane pentru garantii acordate clientilor				
4.Provizioane pentru impozite				
5.Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	224.373	333.712	210.511	347.574
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>321.033</b>	<b>505.842</b>	<b>289.748</b>	<b>537.127</b>

1. Societatea nu a constituit provizioane pentru litigii.
2. Provizion calculat pentru prima acordata la pensionare in quantum de doua salarii brute.
- 5.Provizion calculat pt.concedii de odihna neefectuate la sfarsitul anului 2022

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinatia	lei			
	Suma 31.12.2019	Suma 31.12.2020	Suma 31.12.2021	Suma 31.12.2022
<b>Profit nef de repartizat:</b>	3.992.608		1.518.048,48	4.156.783,74
- rezerva legala	234.522		107.795,47	236.169,00
- acoperirea pierderii contabile				
- dividende				
- alte repartizari	46.501		77.643,39	124.557,09
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>3.711.585</b>		<b>1.332.609,62</b>	<b>3.796.057,65</b>

**Profitul la 31/12/2017** s-a determinat astfel: din totalul profitului brut realizat de **891.798 lei** s-a repartizat suma de 44.590 lei, reprezentand rezerve legale, determinate conform Legii 31/1990 si Legii 227/2015, reprezentand 5% din profitul brut si impozit special HORECA 293.021 lei. Restul profitului de 554.187 lei s-a repartizat conform hotararii A.G.A. pe acoperire pierdere 448.331 lei si dividend prioritar catre AAAS de 34.131 lei.

**Profitul la 31/12/2018** s-a determinat astfel: din totalul profitului brut realizat de 4.483.369 lei s-a repartizat suma de 224.168 lei, reprezentand rezerve legale, determinate conform Legii 31/1990 si Legii 227/2015, reprezentand 5% din profitul brut si impozit special HORECA 289.338 lei. Restul profitului de 3.969.863 lei s-a repartizat conform hotararii A.G.A. pe dividend prioritar catre AAAS de 191.136 lei, dividende actiuni ordinare 1.805.175 lei si alte rezerve 1.973.552 lei.

**La 31/12/2019**, FEPEP S.A. inregistreaza profit brut in suma de **4.690.448 lei**, din care scazand impozitul specific activitatii HORECA in cuantum de 289.298 lei si impozitul pe profit 408.542 lei obtinem profitul net in cuantum de 3.992.608 lei care se repartizeaza pe destinatiile legale pentru constituirea rezervei legale de 5% aplicata profitului brut in cuantum de 234.522 lei si pe alte rezerve urmare aplicarii facilitatii fiscale pentru investitiile din cursul anului 2019, incepand cu trimestrul 2, constand in achizitii din subgrupa 2.1 si 2.2.9 mijloace fixe (echipamente si calculatoare), conform art.22 cod fiscal, in cuantum de 46.501 lei, se obtine **rezultatul ramas de repartizat prin hotarare AGA, in cuantum de 3.711.585 lei.**

In cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 23.04.2020, s-a aprobat ca rezultatul ramas nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar al anului 2019, in suma de 3.711.584,56 lei, sa fie distribuit astfel: A. Suma de 348.141,20 lei dividend prioritar aferent celor 34.131.490 actiuni preferentiale, fara drept de vot, cu dividend prioritar; B. Suma de 2.966.856,26 lei va reprezenta dividendul aferent celor 329.650.696 actiuni ordinare, cu drept de vot si drept de dividend si C. Suma de 396.587,10 lei va reprezenta surse proprii de finantare.

In AGEA din 23.04.2020 s-a aprobat convertirea actiunilor preferentiale cu dividend prioritar (34.131.490 actiuni) in actiuni ordinare, nominative, dematerializate astfel ca, incepand cu data de 20.07.2020, acestea au fost retrase de la tranzactionarea in cadrul sistemului multilateral administrat de BVB si radiate din evidenta A.S.F. simbolul FEP1 intrand in categoria actiunilor ordinare simbol FEP.

**La 31/08/2020**, data platii dividendelor exercitiului financiar 2019, pentru cele 363.782.186 actiuni ce compun capitalul social al FEPEP S.A., in totalitate ordinare, fara drept de dividend preferential, li s-a platit dividendul brut unitar aprobat de AGOA aferent actiunilor ordinare de 0,009 lei/actiune. Dividende brute de 3.274.039,67 lei au fost remise spre distribuire catre actionarii indreptatiti, prin contul special deschis la BRD Groupe Societe Generale. La 31.12.2020 societatea FEPEP SA inregistreaza dividende de plata in cuantum de 23.938 lei.

Societatea are in evidenta la 31/12/2020 in Rezultatul reportat suma de 40.957,79 lei reprezentand profitul exercitiului financiar 2019 ramas nerepartizat, rezultat din diferentele de dividende nedistribuite din transformarea actiunilor cu dividend prioritar in actiuni ordinare.

La 31/12/2020, FEPEP S.A. inregistreaza pierdere contabila bruta de 1.702.740 lei, asupra careia afectand impozitul specific de 119.356 lei si impozitul pe profit de 400.961 lei se obtine pierderea neta de 2.223.057,09 lei care in 2021 a fost trecuta ca pierdere in Rezultat reportat privind profitul nerepartizat si pierderea neacoperita, la 31/12/2021 acest cont avand soldul 2.182.099,30 lei reprezentand pierderea neacoperita din 2020.

**La 31/12/2021**, FEPEP S.A. inregistreaza profit brut in suma de **2.155.909,48 lei**, din care scazand impozitul specific activitatii HORECA in cuantum de 145.173 lei si impozitul pe profit 492.688 lei obtinem profitul net in cuantum de 1.518.048,48 lei care se repartizeaza pe destinatiile legale pentru constituirea rezervei legale de 5% aplicata profitului brut in cuantum de 107.795,47 lei si pe alte rezerve urmare aplicarii facilitatii fiscale pentru investitiile din cursul anului 2021, incepand cu trimestrul 3, constand in achizitii din subgrupa 2.1 si 2.2.9 mijloace fixe (echipamente si calculatoare), conform art.22 cod fiscal, in cuantum de 77.643,39 lei, se obtine rezultatul ramas de repartizat prin hotarare AGA, in cuantum de **1.332.609,62 lei.**

La 31/12/2022 FEPEP SA are inregistrat in **Rezultatul reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare** soldul de **14.063.391,32 lei**, din care 1.206.216,93 lei realizat in 2022.

Societatea are inregistrate din anii precedenti, in contul 141 Castiguri legate de vanzarea instrumentelor de capital propriu in cuantum de 923,13 lei.



Profitul de 1.332.609,62 lei in cursul anului 2022 a acoperit partial pierderea reportata in contul 1171, acest cont prezentand la 31/12/2022 sold debitor (pierdere) de 849.489,68 lei

La 31/12/2022, FEPER S.A. inregistreaza profit brut in suma de 4.723.371 lei, din care scazand impozitul specific activitatii HORECA in cuantum de 132.999 lei si impozitul pe profit 433.589 lei obtinem profitul net in cuantum de 4.156.783,74 lei care se repartizeaza pe destinatiile legale pentru constituirea rezervei legale de 5% aplicata profitului brut in cuantum de 236.169 lei si pe alte rezerve unarea aplicarii facilitatii fiscale pentru investitiile din cursul anului 2022, constand in achizitii din subgrupa 2.1 si 2.2.9 mijloace fixe (echipamente si calculatoare), conform art.22 cod fiscal, in cuantum de 124.557,09 lei, se obtine rezultatul ramas de repartizat prin hotarare AGA, in cuantum de 3.796.057,65 lei. Din acest rezultat se va acoperi pierderea ramasa din anii precedenti de 849.489,68 lei ramanand de repartizat in 1171 rezultatul de 2.946.567,97 lei.

## Nota 4

## ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Nr. rand	2019	2020	2021	2022
	0	1	2	3	
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	1	45.330.466	30.563.481	38.248.675	57.213.537
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	29.915.789	25.722.756	24.350.075	34.298.352
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	22.342.720	20.686.625	16.771.593	24.825.018
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	87.541	146.173	130.110	133.776
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	7.485.528	4.889.957	7.448.371	9.339.558
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	6	15.414.677	5.885.277	13.898.601	22.915.185
7. Cheltuielile de desfacere	7	672.493	582.867	674.255	993.249
8. Cheltuieli generale de administratie	8	10.508.034	7.145.143	13.158.236	18.946.604
9. Alte venituri din exploatare	9	162.244	1.443.659	1.770.250	264.955
<b>10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)</b>	10	4.396.395	-1.443.626	1.836.359	3.240.287

Sucursala Predeal a inregistrat in 2022 venituri din exploatare de 13.338.829 lei, cheltuieli de exploatare de 12.479.748 lei (cheltuieli de administrare generala 1.717.000 lei) si profit din exploatare 859.081 lei.

Sucursala Ploiesti a inregistrat in 2022 venituri din exploatare de 10.515.375 lei si cheltuieli de exploatare de 10.714.718 lei (cheltuieli de administrare generala 1.727.702 lei) si pierdere din exploatare 199.343 lei.

Sediul Central din Bucuresti a inregistrat in 2022 venituri din exploatare 33.536.714 lei caruia ii corespund cheltuieli de exploatare 30.956.166 lei (cheltuieli de administrare generala 15.501.902 lei) si a realizat profit din exploatare de 2.580.548 lei.

Cumulat rezultatul din exploatare FEPER SA la 31/12/2022 este profit de 3.240.287 lei, cu 1.643.087 lei mai mic decat in buget 2022 si cu 1.403.928 lei mai mare decat rezultatul din exploatare inregistrat la 31/12/2021 cand s-a inregistrat profit 1.836.359 lei.

## NOTA 5

## SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

A. Creante	Sold la 31/12/2022	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	7.750.687	7.318.136	432.551
Furnizori debitori	1.288.627	1.288.627	0
Subvenții guvernamentale	0	0	0
Alte creante	479.633	479.633	0
<b>Total creanțe</b>	<b>9.518.947</b>	<b>9.086.396</b>	<b>432.551</b>

În tabel nu sunt cuprinse ajustările de valoare de 432.551 lei pentru clienți incerti și 3.355 lei debitori diverși.

a) Suma de 7.750.687 lei reprezintă :

\* facturi neîncasate 5.956.256 lei, din care facturi cu scadența depășită între 90 zile până în 365 zile 735.389 lei și peste 365 zile 650.333 încasate în luna ianuarie 2023 .

\* clienți incerti și în litigiu 432.551 lei, ajustați 432.551 lei

\* clienți facturi de întocmit 1.361.880- refacturări energie, apă pentru alți consumatori decât FEPEP SA 1.349.437 lei și venituri din servicii HORECA de 12.443 lei

Furnizori debitori sunt furnizori prestari de servicii și lucrări inclusiv energie achitate în avans.

b) Alte creanțe reprezintă dobanzi de încasat din disponibilitățile aflate în depozit bancar 21.305 lei, TVA neexigibil 152.803 lei, TVA de recuperat 1.481 sume de recuperat în sumă 290.888 lei pentru concedii medicale, debitori diverși 3.393 lei (ajustați 3.355 lei) , creanțe salariale 1.335 lei alte sume sociale 8.427 lei.

B.Datorii	Sold la 31/12/2022	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1- 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori + efecte de platit	4.249.446	4.249.446		
Clienți debitori	951.946	951.946		
Datorii cu personalul și asimilate	871.348	871.348		
Taxa pe valoarea adăugată	0	0		
Fonduri speciale, taxe și varsăminte	13.005	13.005		
Alte datorii inclusiv buget stat și BASS	766.583	766.583		
Decontări în curs de clarificare	152.273	152.273		
Concesiune teren, garanții clienți	309.457	20.258	160.399	128.800
Dividende de plată	14.855	14.855	0	0
creditori	47.810	47.810	0	0
<b>Total</b>	<b>7.376.723</b>	<b>7.087.524</b>	<b>160.399</b>	<b>128.800</b>

Achitarea datoriilor se face la termenul scadent stabilit conform legii pentru bugete, conform contractului colectiv de muncă pentru personal și contractelor comerciale pentru furnizori.

Clienții debitori în sold la 31/12/2022 sunt în suma de 951.946 lei din care clienți debitori externi 251.569 lei. În sold se afla clienți debitori din producție 907.344 lei și din HORECA 44.602 lei.

Concesiune teren în localitatea Predeal la sfârșitul anului 2022 în suma de 83.100 lei, din care peste 1 an 56.695 lei scadente până în 2025.

Garantiile percepute de la clienți în baza contractelor de închiriere, în sold la 31/12/2022 sunt în suma de 226.357 lei. Aceste garanții vor fi restituite chiriasului la încetarea contractului după acoperirea creanțelor contractuale scadente peste 1- 5 ani 171.391 lei și scadente peste 5 ani 128.800 lei.

Soldul facturilor furnizori în cuantum de 1.650.563 lei cuprinde datorii către furnizori interni 1.568.110 lei și externi 82.453 lei.

Furnizori facturi nesosite la 31/12/2022 sunt în suma de 1.779.003 lei reprezintă costul utilitatilor consumate în cursul lunii decembrie 2022 precum și alte servicii consumate ce urmează a fi facturate în luna ianuarie 2023. Soldul facturi furnizori de imobilizări este 819.880 lei.

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile și politicile contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații contabile sunt prezentate mai jos.

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate prevederile :

-Legii contabilității 82/1991 republicată și modificată

-Ordinul nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

**Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare:**

- **principiul prudenței** - conform acestui principiu nu au fost supraevaluate activele și veniturile societății și nu au fost subevaluate pasivele și cheltuielile.
- **principiul permanenței metodelor** - metodele de lucru contabile au rămas aceleași de la un exercițiu la altul, astfel permit comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **principiul continuității activității** - activitatea societății va continua, nu sunt indicii că într-un viitor previzibil societatea să intre în lichidare sau în reducerea a activității;
- **principiul independența exercițiului**, veniturile și cheltuielile au fost delimitate pe măsura angajării acestora și trecerii lor la rezultatul exercițiului la care se referă;
- **principiul intangibilității bilanșului de deschidere**, bilanșul de deschidere corespunde cu bilanșul de încheiere a exercițiului precedent;
- **principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv**: elementele de activ și de pasiv au fost înregistrate în contabilitate separat, nu s-au făcut compensări între posturile de activ și de pasiv ale bilanșului, precum și între veniturile și cheltuielile din contul de profit și pierdere.

#### Tratamente contabile

##### Evaluarea elementelor patrimoniale

Pentru a da o imagine fidelă realității economice reflectate în contabilitate au fost respectate metodele de evaluare prevăzute în art.19 din Regulamentul privind aplicarea legii contabilității. Evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut în patru momente distincte: la data intrării în patrimoniu, la data inventarierii elementelor patrimoniale, la închiderea exercițiului financiar, la data ieșirii din patrimoniu sau la darea în consum.

La data intrării în patrimoniu bunurile au fost înregistrate astfel: bunurile procurate cu titlu oneros la valoare de achiziție, bunurile produse în societate la cost de producție.

Creanțele și datoriile au fost înregistrate la valoare nominală.

La inventarierea patrimoniului evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut la valoarea de utilitate a fiecărui element.

La încheierea exercițiului financiar elementele patrimoniale au fost reflectate în bilanș la valoare de intrare în patrimoniu , pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

La ieșirea din patrimoniu sau la darea în consum bunurile au fost evaluate și scăzute din patrimoniu la valoarea contabilă sau la cost.

Metodele de evaluare adaptate de societate au fost aceleași pe tot parcursul exercițiului financiar și nu s-au modificat față de exercițiul financiar precedent.

##### Conversia tranzacțiilor în monedă străină

La data bilanșului elementele monetare și nemonetare exprimate în valută s-au raportat la cursul de schimb de la data încheierii exercițiului 1 euro= 4,9474 lei și 1USD= 46346lei

Diferențele de curs favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau față de cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului, s-au înregistrat la venituri sau la cheltuieli după caz.

##### Imobilizările necorporale și corporale

Înregistrarea inițială s-a făcut la cost de achiziție

Activele necorporale sunt prezentate în bilanș la cost mai puțin amortizarea și provizioanele cumulate din depreciere.

Valoarea amortizabilă a unui activ necorporal a fost alocată sistematic de-a lungul duratei sale de viață.

##### Recunoașterea imobilizărilor corporale

Un activ corporal trebuie recunoscut în bilanș dacă se estimează că va genera beneficii economice viitoare. Înregistrarea inițială s-a făcut la cost de achiziție.

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la cost mai puțin amortizarea cumulată aferentă și ajustările cumulate din depreciere.

Imobilizările corporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare lineară.

Activele corporale s-au scos din evidență la cedare sau la casare, când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Construcțiile, investițiile imobiliare și terenurile sunt înregistrate la valoare reevaluată la 31.12.2021.

#### **Imobilizări financiare**

La data de 31/12/2022, societatea FEPEP S.A. deține acțiuni la societatea TUSNAD S.A. și societatea TRANSILVANIA HOTELS & TRAVEL S.A. astfel:

- 28.093.228 acțiuni în valoare nominală de 0,10 lei/acțiune (2.809.322,80 lei total la valoarea nominală, achiziționate cu 0,07 lei/acțiune 1.000 buc.+cu 0,1 lei 28.092.228 bucaci, total cost de achiziție 2.809.292,80), reprezentând 9,3085% din capitalul social al societății TUSNAD S.A., ajustate la valoarea pieței 0,09 lei/acțiune, 280.922,28 lei ajustarea.

- 71.405 acțiuni în valoare nominală de 2,5 lei/acțiune (178.512,50 lei total la valoarea nominală), reprezentând 2,353% din capitalul social al societății TRANSILVANIA HOTELS & TRAVEL S.A ajustate 178.512,50 lei la 31/12/2022 deoarece societatea se afla în insolvență.

#### **Active circulante**

În categoria activelor circulante se cuprind: stocurile, creanțele, casa și conturile la bănci.

#### **Evaluarea activelor circulante**

Activele circulante s-au înregistrat în contabilitate la costul de achiziție respectiv de producție.

#### **Stocuri**

Stocurile sunt active circulante (produse finite, materiale și alte consumabile) deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității, sau pentru a fi folosite în procesul de exploatare.

Se asigură recepționarea bunurilor materiale intrate în unitate pe locurile de depozitare.

#### **Costul stocurilor**

Costul stocurilor cuprinde toate costurile

La ieșirea din patrimoniu s-a folosit metoda FIFO.

#### **Terți**

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor unității în relațiile acestora cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociații, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor de imobilizări s-au înregistrat operațiunile privind cumpărările de imobilizări corporale pentru societate. În contul de furnizori s-au înregistrat bunurile și serviciile cumpărate pentru consumul intern iar în conturile de clienți produsele, serviciile și chiriile facturate clienților. Avansurile acordate furnizorilor și avansurile primite de la clienți sunt înregistrate în conturi distincte.

Cheltuielile efectuate și veniturile realizate în perioada curentă dar care privesc perioadele următoare s-au înregistrat distinct în contabilitate.

#### **Casa și conturi la bănci**

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării disponibilităților în conturi la bănci/casierie și altor valori de trezorerie.

Contabilitatea disponibilităților aflate la bănci precum și mișcarea acestora se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută s-au înregistrat în contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR.

La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută la cursul de schimb de la această dată și cursul de schimb de la data înregistrării s-au înregistrat în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

#### **Datorii pe termen scurt**

Datoriile sunt datorii curente ce se vor deconta în cursul normal al ciclului de exploatare, în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Datoriile pe termen mediu reprezintă concesiunea aferentă terenului din Predeal și garanții la contracte comerciale a caror exigibilitate depășește un an.

#### **Capital și rezerve**

Capitalul este reprezentat de capitalul social subscris și vărsat. Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, prime de capital, rezerve din reevaluare și alte rezerve.

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

A) Acțiuni

Capitalul social al SC FEPEP SA București are valoarea de 36.378.218,60 lei , fiind divizat în 363.782.186 acțiuni cu valoarea nominală de 0,10 lei.

Acțiunile societății sunt de valori egale, orice acțiune da dreptul la un vot în adunarea generală și dreptul de a participa la distribuirea dividendelor.

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății FEPEP-S.A. din data de 23.04.2020, s-a aprobat convertirea celor 34.131.490 acțiuni preferențiale cu dividend prioritar, simbol de piață FEP1 (deținute de Statul Român prin AAAS), care reprezentau 9,3824% din capitalul social al Societății FEPEP S.A., în acțiuni ordinare, nominative și dematerializate. Astfel ca, începând cu data de 20.07.2020, au fost retrase de la tranzacționarea în cadrul sistemului multilateral administrat de BVB și radiate din evidența A.S.F. acțiunile preferențiale cu dividend prioritar emise de Societatea FEPEP S.A. București sub simbolul FEP1, acestea intrând în categoria acțiunilor ordinare.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 și la 31 decembrie 2022 este prezentată astfel:

Acționari	Exercitiu financiar 2021			Exercitiu financiar 2022		
	Număr de acțiuni	Suma	Procentaj (%)	Număr de acțiuni	Suma	Procentaj (%)
SIF Transilvania Brașov (TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE S.A.)	312.123.729	31.212.372,90	85,7996%	312.123.729	31.212.372,90	85,7996%
Statul român prin AAS	34.131.490	3.413.149,00	9,3824%	34.131.490	3.413.149,00	9,3824%
Alți acționari persoane fizice	17.358.826	1.735.882,60	4,7718%	16.652.826	1.665.282,60	4,5777%
și juridice, din care	168.141	16.814,10	0,0462%	874.141	87.414,10	0,2403%
<b>B) Obligațiuni</b>	<b>363.782.186</b>	<b>36.378.218,60</b>	<b>100%</b>	<b>363.782.186</b>	<b>36.378.218,60</b>	<b>100%</b>

La 31/12/2022 FEPEP SA nu are în evidență acțiuni proprii.

La 31/12/2022 FEPEP SA nu are în evidență obligațiuni proprii.

**NOTA 8****INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII și ADMINISTRATORII**

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor în cursul exercitiului financiar încheiat la 31/12/2022

**Exercițiul financiar****încheiat la****31-Dec-21      31-Dec-22**

Cheltuiala cu salariile, total	13.442.928	17.565.986
din care:		
Administratorii	334.581	403.345
Contracte de mandat	1.135.096	1.059.024
Tichete de masa	865.202	1.249.395
Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	474.716	645.339

Numarul mediu de personal în 2022 a fost 218 salariați, din care:

Puncte de lucru	Nr. mediu salariați total	Personal administrativ	Direct productivi	Indirect productivi
FEPER sediu central Bucuresti	104,0	23	65,0	16
FEPER Sucursala Ploiesti	62,6	8	41,6	13
FEPER Sucursala Predeal	51,8	7	37,8	7
<b>TOTAL</b>	<b>218,4</b>	<b>38</b>	<b>144,4</b>	<b>36</b>

Numar efectiv de salariați la 31.12.2022: 232

NOTA 9

CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$ =	2018	2019	2020	2021	2022
(Indicatorul capitalului circulant)	3,06	3,63	4,14	3,48	3,53
- valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2					
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.					

- situație îmbunătățită de la an la an, după plata împrumutului obligatar și acoperirea creditului OTP pe termen scurt în 2018 și continuata îmbunătățirea cu achitarea creditelor bancare de investiții în 2019

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid) = $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	2018	2019	2020	2021	2022
- societatea dispune de lichidități pentru acoperirea datoriilor curente	2,78	3,35	3,91	3,22	3,37

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare în 2018 era de 3,45%, în 2019 0,13% 2020 0,08% 2021 0,25% 2022 0,23%
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$

unde:

- capital împrumutat în 2018 era de 3.906.635 lei, reprezentat de credite peste un an 3.731.009 lei, alte datorii scadente peste 1 an: 10.328 lei leasing financiar 165.298 lei concesiune teren Predeal iar în 31/12/2019 doar concesiunea a rămas ca împrumut pe termen lung în suma de 148.195 lei. Valoarea concesiunii la 31/12/2020 scadente peste 1 an este 91.961 lei. La 31/12/2021 datoriile pe termen lung sunt de 301.291 lei, din care concesiune 76.009 lei și garanții clienți CAPAC București 192.969 lei și garanții Sucursala Ploiești 32.313 lei. La 31/12/2022 datoriile peste 1 an sunt 289.199 lei din care concesiune Predeal 56.695 lei, garanții CAPAC 200.191 lei și garanții clienți Ploiești 32.313 lei.

- capital propriu în 2018 era de 113.090.594 lei, în 2019 de 115.086.891 lei, în 2020 109.589.794 lei, în 2021 119.334.700 lei, în 2022 123.491.484 lei

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor – determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă. Acest indicator și-a pierdut substanța în urma achitării creditelor în 2019.

$$\frac{\text{Rezultat înainte de plățile dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \text{Număr de ori}$$

În 2018, profitul brut a fost 4.483.369 lei, cheltuieli dobânda 272.623 lei iar valoarea indicatorului privind acoperirea dobânzilor a fost 17,45 ori.

În 2019, profitul brut înregistrat 4.690.448 lei, cheltuieli dobânda 41.559 lei iar valoarea indicatorului privind acoperirea dobânzilor este 113,86 ori.

În 2020, pierderea brută înregistrată 4.690.448 lei fără a înregistra cheltuieli cu dobânda.

În 2021, profit brut înregistrat 2.155.909 lei fără a înregistra cheltuieli cu dobânda.

În 2022, profit brut înregistrat 4.723.371 lei fără a înregistra cheltuieli cu dobânda.

3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune) – furnizează informații cu privire la:

Explicație	2018	2019	2020	2021	2022
stocuri	1.445.426	1.397.336	767.403	1.381.991	1.151.525
creante comerciale	4.071.791	3.465.510	3.186.302	4.948.799	8.606.763
furnizori comerciali	2.158.914	2.232.883	1.884.567	3.093.686	4.249.446
cifra de afaceri	42.808.469	45.330.466	30.563.481	38.248.676	57.213.537
consumuri terți+stocuri	15.125.898	17.008.069	13.884.105	17.181.336	28.246.042
viteza rotație stocuri (zile) (stocuri/cifra de afaceri *365)	12	11	9	13	7



viteza rotatie creante comerciale (zile) (creante comerciale/cifra de afaceri *365)	35	28	38	47	55
viteza de rotatie furnizori comerciali (zile) ((furnizori comerciali/ consumuri terti si stocuri)*365)	52	48	50	66	55

O valoare în creștere a vitezei de rotație a creanțelor comerciale poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici). Acest indicator cunoaște înrăutățire în 2020 deoarece perioada de încasare a creanțelor a crescut de la 28 zile în 2019 la 38 zile în 2020. Criza economică declansată de pandemia COVID 19 a condus la întârzierea recuperării creanțelor și a reducerii cifrei de afaceri cauzată de restricțiile impuse domeniului de activitate HORECA ca de altfel întregii activități economico-sociale. În 2021 indicatorul este 47 zile, iar în 2022 55 zile.

Viteza de rotație a creditelor-furnizor – se constată reducerea perioadei de plată a creditului furnizor în 2022 față de 2021 cu 11 zile. Ceea ce constituie un semnal de alarmă pentru asigurarea necesarului de lichidități curente în perioada următoare.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea utilizării activelor imobilizate, în creștere în 2021 față de 2020

<u>Cifra de afaceri</u>	2018 = 0,41	2019 = 0,44	2020 = 0,31	2021 = 0,36	
Active imobilizate					2022 = 0,54

- Viteza de rotație a activelor totale

<u>Cifra de afaceri</u>	2018 = 0,35	2019 = 0,38	2020 = 0,27	2021 = 0,31	
Total active					2022 = 0,44

#### 4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat : reprezintă profitul pe care îl obține societatea la o unitate de resurse investite

<u>Profitul brut din vânzări</u> x 100	2018 = 4,11%	2019 = 3,47%	2021 = 1,53%
Capitalul propriu + datorii termen lung	2022 = 2,62%		

În 2020 societatea a înregistrat pierdere brută din exploatare de 1.443.626 lei, ineficiența utilizării capitalului angajat fiind 1,32%.

#### 5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune:

a) rezultatul pe acțiune – este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni ordinare în circulație la sfârșitul anului:

<u>Rezultatul net</u>	profit net / acțiune 2018 = 0,011	profit net / acțiune 2019 = 0,011 lei/acțiune
Nr. acțiuni	profit net / acțiune 2017 = 0,0016 lei/acțiune	
Număr de acțiuni la 31/12/2020 sunt 363.782.186. Pierdere netă / acțiune în 2020 = -0,00611 lei/acțiune		

Numar de actiuni la 31/12/2021 sunt 363.782.186. Profit net/ actiune in 2021 = 0,00417 lei/actiune

Numar de actiuni la 31/12/2022 sunt 363.782.186. Profit net/ actiune in 2022 = 0,0114 lei/actiune

#### NOTA 10

#### ALTE INFORMAȚII

##### A) Informații cu privire la prezentarea societății

Societatea a fost înființată ca societate pe acțiuni în anul 1991, în baza Legii nr. 31/1990,

are sediul în București, Bd.Dimitrie Pompeiu nr 8, telefon 0212420995. Numărul de înregistrare la ONRC este: J/40/1092/1991, CUI : 752, codul de înregistrare în scopuri de TVA: RO 752.

Societatea are doua sucursale : FEPEP S.A. BUCURESTI SUCURSALA PREDEAL inregistrata ONRC J8/1809/30.10.2015 avand CUI 35185823 si FEPEP S.A. SUCURSALA PLOIESTI INREGISTRATA ONRC J29/ 28.10.2015 avand CUI 35173101

Obiectul de activitate al societății este în principal:

- productie (produse electronice si electrotehnice,confectii metalice);
- activitate HORECA desfasurata de sucursale la Hotel Central Ploiesti si Hotel Orizont din Predeal
- activitate comerciala (vanzari directe,distributie,ofertare-contractare)
- servicii
- inchiriere spatii comerciale

Începând cu 31/01/2014 acțiunile S.FEPEP S.A. sunt tranzacționate pe piața reglementată de instrumente financiare derivate a S.C. SIBEX - SIBIU STOCK EXCHANGE S.A., în conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 4 din 24.09.2015, adresa BVB nr. 14369 din 21.12.2015, și cu adresa BVB nr.1519 din 22.02.2016, începând cu data de 21.03.2016 acțiunile emise de către societatea FEPEP S.A. sunt înscrise și tranzacționate pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare AeRO administrat de Bursa de Valori București, sub simbolul "FEP" (pentru acțiunile ordinare) respectiv sub simbolul "FEP1" până în 20.07.2020 (pentru acțiunile preferențiale). Registrul acționarilor este ținut de către "Depozitarul Central S.A.".

##### B) Informații privind entitățile afiliate sau asociate

Entitatea afiliată la care societatea deține acțiuni este Transilvania Hotels and Travel.

Cu Transilvania Hotels and Travel au fost platite comisioane în calitate de agenție de turism în suma de 125 lei inclusiv tva .

Prin acționarul majoritar Transilvania Investment Alliance societatea este afiliată indirect cu societățile aflate în portofoliul acestei societăți de investiții, dar nu are relații comerciale cu acestea în 2022.

Societatea FEPEP SA deține acțiuni la TUȘNAD S.A.- cu aceasta societate nu a desfășurat tranzacții comerciale în 2022.

C) La 31/12/2022 societatea nu are în desfășurare contracte de leasing.

##### D) Impozitul pe profit

În 2022 cota de impozit pe profit este de 16 % aplicată profitului impozabil.

La începutul anului 2022 FEPEP SA înregistrează rest de plată impozit pe profit aferent anului 2021 de 110.153 lei pe care l-a achitat până la 25/03/2022. În 2022 societatea a calculat impozit pe profit de 433.589 lei din care a achitat 488.232 lei în cursul anului, rămânând de recuperat până în 25/06/ 2023 54.643 lei.

La începutul anului 2022 impozitul specific datorat era 71.087 lei și a fost achitat în 2022. FEPEP S.A. a constituit impozit specific activității HORECA în 2022 în cuantum de 132.999 lei, din care a achitat 72.604 lei, rest de plată 60.395 lei. Astfel, pentru activitatea HORECA realizată de FEPEP Sucursala Ploiesti în Hotel Central din Ploiesti a constituit impozit special de 83.591 lei din care a rămas de plată 37.051 lei în sold la 31/12/2022 iar pentru activitatea HORECA realizată de FEPEP Sucursala Predeal în Hotel Orizont din Predeal constituit impozit specific în cuantum de 49.408 lei din care rămas de achitat 23.344 lei, în sold la 31/12/2022 .

**E) Cifra de afaceri**

**'Detaliat, cifra de afaceri pe 2022 se prezinta astfel:**

Feper	57.213.537	100%
Feper sediul central Bucuresti, din care	33.577.915	58,69%
export UE si Non UE	6.244.565	10,91%
Feper Sucursala Ploiesti	10.414.404	18,20%
Feper Sucursala Predeal	13.221.218	23,11%

**F) Litigii** In prezent FEPER S.A. se afla in proces cu un fost salariat avand ca obiect pretenții bănești/ Fond. In prezent sumele ce ar trebui platite in cazul in care societatea pierde procesul nu sunt stabilite si provizionate.

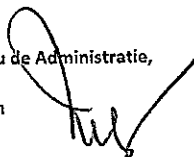
Procese in care societatea este implicata se refera la clienti intrati in faliment. Pentru creantele in litigiu si incerte in suma de 432.551 lei s-au constituit ajustari de valoare.

Alte procese in desfasurare: - Dosar penal nr. 139/P/2017, Parchetul de pe langa judecatoria sector 4, avand ca sesizarea penală formulată împotriva dlui. Ciobanu Ionel, fost director al Hotelului Orizont.

**G) Situatia incordata a relatiilor internationale, liberalizarea pretului la energia electrica, inflatia, pot determina reducerea performantelor FEPER SA in perioada unatoare prin modificarile ce pot interveni in fluxurile de aprovizionare si desfacere ale societatii.**

Presedinte Consiliu de Administratie,

Mihai-Victor Rohan



Director Economic,

Paula Dumitrescu



**FEPER S.A.**

	Sold la 01 ianuarie 2021		Sold la 31 decembrie 2021		Cresteri 2021		Reduceri 2021		Sold la 31 decembrie 2021		Cresteri 2022		Reduceri 2022		Sold la 31 decembrie 2022	
Capital subscris		36.378.219		36.378.219		0		0		36.378.219				0		36.378.219
Prime de capital		21.105.351		21.105.351		0		0		21.105.351				0		21.105.351
Rezerve din reevaluare		34.136.143		41.319.350		8.226.857		1.043.650		41.319.350				0		40.113.133
Rezerve legale		1.871.290		1.919.086		107.796		0		1.919.086				236.169		2.155.255
Rezerve statutare sau contractuale		0		0		0		0		0				0		0
Alte rezerve		6.526.443		6.604.088		77.643		0		6.604.088				124.557		6.728.643
Actiuni proprii		0		0		0		0		0				0		0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparatizat sau pierderea neacoperita		40.958						2.223.057						1.332.610		
- sold C																
- sold D																
Rezultatul reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare																
- sold C		11.813.524		12.857.174		1.043.650		0		12.857.174				1.206.217		14.063.391
Casifiguri legate de vanzarea/anularea instrumentelor de capital propriu		923		923		0		0		923				0		923
Pierderi legate de vanzarea/anularea instrumentelor de capital propriu		0		0		0		0		0				0		0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar		-2.223.057		1.518.048		43.349.076		39.607.971		1.518.048				60.831.150		4.156.784
- sold C																
- sold D																
Reparitizarea profitului		0		185.438		185.438				185.438				360.726		360.726
Total capitaluri proprii		109.589.794		119.334.700		52.619.584		42.874.678		119.334.700				63.369.977		123.491.484

Presedinte Consiliu de Administratie,



Director economic,



FEPER S.A.

METODA DIRECTĂ

Tabloul fluxurilor de trezorerie a FEPER S.A.

lei

	DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2021	2022
<b>A.</b>	<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>			
+	Încasări în numerar din bunuri, lucrări și prestări servicii	1	40.357.665	62.251.358
+	Încasări în numerar din dobanzi	2	15.871	50.166
-	Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	3	21.871.434	39.910.362
-	Plăți în numerar către și în numele angajaților etc. Alte venituri încasate/ cheltuieli plătite în numerar din activitatea de exploatare	4	13.010.352	15.420.099
±		5	26.390	100.269
	<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE exclusiv modificarea activelor și pasivelor (+01+02-03-04-05)</b>	6	5.465.359	6.870.794
±	Creșterii/descreșterii ale activelor aferente activității de exploatare (creanțe)	7	350.182	57.126
±	Creșterii/descreșterii ale pasivelor aferente activității de exploatare (datorii)	8	2.458.743	1.691.941
	<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (rd. 06+07-08)</b>	9	3.356.798	5.235.979
±	Plăți în numerar și încasări reprezentând impozitul pe profit și impozitul special	10	572.737	742.076
	<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (rd. 09+10)</b>	11	2.784.061	4.493.903
<b>B.</b>	<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>			
-	Plăți în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale pe termen lung	12	1.937.242	1.701.178
+	Încasări în numerar privind vânzările de imobilizări corporale, necorporale pe termen lung	13	233.135	5.248
-	Plăți în numerar pentru achiziționarea de titluri care au caracter de imobilizări financiare	14	0	0
+	Încasări în numerar din vânzarea de titluri care au caracter de imobilizări financiare	15	0	0
+	Încasări în numerar privind dobânzile primite	16	0	0
+	Încasări în numerar privind dividendele primite	17	0	0
+	Alte încasări în numerar din activitatea de investiții	18	0	0
-	Alte plăți în numerar aferente activității de investiții fond de investiții	19	0	4.799.991
	<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII (rd. 12 la 19)</b>	20	-1.704.107	-6.495.921
<b>C.</b>	<b>FINANȚARE</b>		0	0
+	Încasări (venituri) în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capital propriu	21	0	0
-	Plăți (cheltuieli) în numerar către acționari pentru a achiziționa sau a răscumpăra acțiunile instituției sau societății financiare	22	0	0
+	Încasări în numerar din recuperare împrumuturi etc.	23	0	321.380
-	Rambursări, plăți în numerar ale unor sume împrumutate	24	0	0
-	Plăți în numerar pentru dividende	25	0	0
-	Plăți pentru operațiuni de leasing financiar și concesiune	26	23.309	26.612
-	Alte plăți în numerar aferente activităților de finanțare împrumuturi acordate	27	0	0
+	Alte încasări în numerar din activitatea de finanțare, subvenție pentru forța de muncă afectată în pandemie	28	521.099	290.047
	<b>FINANȚARE TOTAL (rd. 21 la 28)</b>	29	497.790	584.815
	<b>FLUXURI DE NUMERAR- TOTAL (rd 11+20+29)</b>	30	1.577.744	-1.417.203
	<b>NUMERAR LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI</b>	31	9.854.684	11.432.428
	<b>NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd. 30+31)</b>	32	11.432.428	10.015.225

Președinte Consiliu de Administrație,

Director Economic,

X

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

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

Persoana juridica: S.FEPER S.A.

Judetul: 40 MUNICIPIUL BUCURESTI

Adresa: localitatea Bucuresti, str. Bd.Dimitrie Pompeiu, nr.8, sector 2, telefon 021.242.09.95

Numar din registrul comertului: J40 / 1092 /1991

Forma de proprietate: 34 Societate comerciala pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2620- Fabricarea calculatoarelor si a altor echipamente electronice

Activitatea preponderent desfasurata 2022 : 5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Cod unic de inregistrare: RO 752

Subsemnatul Mihai-Victor Rohan, in calitate de administrator imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirm ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin 1802/2014;

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator,

Mihai-Victor Rohan



# A.B.A. AUDIT S.R.L.

A.B.A. Audit S.R.L.

ADRESA: Timișoara, Str. Georg Haendel, Nr. 1  
CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002  
IBAN: RO43PIRB3701720663001000 • BANCA: First Bank  
TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039  
E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

## RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARII FEPER S.A. BUCUREȘTI

### *Opinia fără rezerve*

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale atașate ale Feper SA („Societatea”) cu sediul în București, Bulevardul Dimitrie Pompeiu, Nr. 8 identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 752, întocmite la data de 31 decembrie 2022 formate din bilanș, cont de profit și pierdere și notele explicative la situațiile financiare, identificate prin următorii indicatori:

- profit	4.156.784 lei
- cifra de afaceri:	57.213.537 lei
- total active:	131.405.334 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale Feper S.A. București furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2022, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale, consolidate cu modificările și completările ulterioare.

### *Baza opiniei fără rezerve*

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

#### *Evidențierea unor aspecte*

4. Incertitudinile generate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse, respectiv Belarusului, și criza energetică determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care aceasta operează.

#### *Alte aspecte*

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

6. Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

#### *Alte informații – Raportul Administratorilor*

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492.

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



- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale 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.

#### *Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare*

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

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

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele 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 situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13. 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.

Timișoara, 24 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit :  
**A.B.A. AUDIT S.R.L.**  
Registrul Public Electronic: FA 305

Pentru și în numele A.B.A. AUDIT S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA305/23 decembrie 2002

Dr. Bunget Ovidiu Constantin



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar:  
**BUNGET OVIDIU CONSTANTIN**  
Registrul Public Electronic: AF 1739

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF1739/14 august 2006