

S.C. ROCADA S.R.L
NEGRUȚIU SIMONA ADELA
AUDITOR FINANCIAR

RAPORT DE AUDIT

pentru situațiile financiare
ale societății A.T.C. Agro Total CONSTRUCT S.A.

încheiate la data de 31.12.2022

Conține: Raport de audit

23.03.2023

Brașov

S.C. ROCADA S.R.L.

500068 BRASOV, Str. Avram Iancu nr.123

CIF: 14521173 , Nr. inreg. J08/308/2002

Tel.0268-424352, fax. 0268-421122, mob. 0722 350020

e-mail: rocada_expertcontabil@yahoo.com, simonanegrutiu@gmail.com

Înregistrată la CAFR sub nr. 1468, ASPAAS -Reg. Public EI. FA651/42/20

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către :

**Adunarea Generală a Acționarilor A.T.C. Agro Total CONSTRUCT S.A.
Consiliul de Administrație A.T.C. Agro Total CONSTRUCT S.A.**

**Raport asupra Situațiilor Financiare anuale ale A.T.C. Agro Total
CONSTRUCT S.A. încheiate la data de 31.12.2022**

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.**, cu sediul social în loc. GHIMBAV, str. Fagarasului nr. 26, jud. Brasov , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1133390, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, la 31.12 2022.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

<i>Total capitaluri proprii:</i>	<i>1.573.559 Lei</i>
<i>Profitul net a exercițiului financiar:</i>	<i>115.039 Lei</i>

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările ulterioare. (OMFP nr.1802/2014).

Baza Opiniei

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

Evidențierea unor aspecte

5. Fără a modifica opinia de audit și din perspectiva aspectelor menționate mai jos, considerăm că e necesar să evidențiem faptul că anumite componente ale creanțelor Societății provin din tranzacții cu părți afiliate. Părțile afiliate pot avea tranzacții pe care părțile neafiliate ar putea să nu le realizeze, iar tranzacțiile dintre părțile afiliate ar putea să nu producă aceleași efecte în aceleași termene, condiții și valori ca și atunci când se realizează între entități neafiliate. Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.
6. Menționăm că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătura cu situațiile financiare individuale ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2022. 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 sau pentru opinia formată.

Aspecte cheie de audit

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

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și asigurarea / menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității entităților / companiilor din multe domenii de activitate. Aceste evoluții pot să influențeze, în consecință, activitatea viitoare a societății, neputând-se evalua efectul acestor evenimente asupra rezultatelor viitoare ale societății. Conducerea monitorizează aceste evenimente și efectul lor asupra activității societății.

8. **Raport asupra examinării raportărilor către ASF și piața AeRO administrată de BVB :**

Am verificat respectarea de către A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A. Ghimbav, societate deschisă, tranzacționată pe sistemul alternativ de tranzacționare ATS, administrat de BVB –Categorie AeRO-Standard, din anul 2015, a obligațiilor de raportare financiară semestriale și anuale, în conformitate cu art. 227 din Legea 297/2004 privind piața de capital și Regulamentul C.N.V.M. nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, modificat și completat și am constatat că acestea au fost îndeplinite.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P.1802/2014.

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P.1802/2014;

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

10. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu O.M.F.P.1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
11. În intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

14. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
15. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
16. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de

audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

18. Am fost numiți de Consiliul de administrație a Societății să audităm situațiile financiare ale **A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 conform contractului de prestări servicii din data de 21.12.2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 6 (șase) ani, acoperind exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017, 31 decembrie 2018, 31 decembrie 2019, 31 decembrie 2020, 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.

Confirmăm că:

- La data emiterii prezentului raport societatea nu are Comitet de Audit către care să emitem un raport suplimentar.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele,

S.C. ROCADA S.R.L.

Înscrisă în Registrul Public Electronic Nr. FA 651/42/20 la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 1468.



Auditor financiar,

NEGRUȚIU SIMONA ADELA

Înscrisă în Registrul Public Electronic Nr. AF 4560 la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4560.

Wagtu Simz

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Auditor financiar: **Negrutiu Simona Adela**
Registrul Public Electronic: **AF4560**

Brașov, 23.03.2023

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL
S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Raportul anual conform prevederilor Regulamentului ASF nr 5/2018

Pentru exercitiul financiar 2022

Data raportului: 16.03.2022

Denumirea societatii comerciale: S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.

Sediul social: Loc. Ghimbav, Str. Fagarasului, Nr. 26, Jud. Brasov

Numarul de telefon/fax: 0268/ 258.435

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1133390

Numar de ordine in Registrul Comertului: J08/453/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: AERO-BVB

Capitalul social subscris si varsat: 610.193,54 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.: actiuni nominative in valoare de 12,82 lei actiunea

1. Analiza activitatii societatii comerciale

S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A. are drept scop prestarea de servicii in agricultura, cultivarea plantelor agricole pe terenuri arendate precum si realizarea de profit pe baza obiectului de activitate.

Societatea a fost infiintata prin HG nr. 192/1991 prin reorganizarea fostului SMA Ghimbav sub forma de societate comerciala pe actiuni, in temeiul Legii nr. 15/1990 fiind inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Brasov sub nr. J08/453/1991 sub denumirea de Agromec Ghimbav. In anul 2001 societatea isi schimba denumirea in A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.

Societatea a contractat in anul 2022 un leasing financiar in anul 2022 pentru un Tractor marca KUBOTA Model M7173 , pret de achizitie 108.767 euro fara TVA contract nr. 338987.1/17.03.2022 si un Incarcator frontal marca KUBOTA Model MXU412, pret de achizitie 11.033 euro fara tva, contract nr. 338987.2/17.3.2022 si a incheiat de decontat masina tractata pentru erbicidat , achizitionata in sistem de leasing financiar conform contract nr. 5492/26.06.2018.

De asemenea, societatea a inregistrat la cost istoric un teren aflat in litigiu in suprafata de 238,78 mp , valoare de 1493,03 lei, teren situat in orasul Brasov, in urma Hotararii Judecatoresti nr. 6018/DOS 35637/197/2011 din 03/06/2015 Judecatoria Brasov si a Hotararii Judecatoresti nr. 177/R DOS 35637/197/2011 din 20/05/2016 Tribunalul Brasov.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) Profit contabil: 115.038,51 lei
- b) cifra de afaceri: 2.436.758 lei
- c) export: nu este cazul
- d) - cheltuieli de exploatare: 2.555.964 lei
 - cheltuieli financiare: 63.066 lei
 - total cheltuieli: 2.619.030 lei
- e) nu detinem date oficiale referitor la procentul detinut pe piata de societatea noastra

f) lichiditate: - disponibil in cont: 19.261,46 casa: 7.208,07 lei

Cifra de afaceri a crescut cu 31,27 % fata de aceeași perioadă a anului precedent.

Cheltuielile de exploatare sunt in valoare de 2.555.964 lei, in crestere cu 30,08 % fata de aceeași perioadă a anului precedent ,inregistrandu-se cresteri la unele posturi de cheltuieli (cheltuieli cu materii prime si materiale , cheltuieli cu utilitati , precum si cheltuieli cu personalul , cheltuieli privind prestatiile externe sau alte cheltuieli de exploatare). Structura cheltuielilor de exploatare se prezinta astfel:

- cheltuieli cu utilitati, materii prime, materiale consumabile si marfuri in suma de 1.449.424 lei
- cheltuieli cu salariile (inclusiv colaboratori, cheltuiala firmei cu asigurarile si protectia sociala): 556.092 lei;
- cheltuieli de exploatare privind amortizarile si ajustarile de valoare privind activele circulante: 91.860 lei;
- alte cheltuieli de exploatare (cheltuieli cu impozite si taxe, servicii executate de terti, cheltuieli cu intretinerea si reparatiile, cheltuieli cu primele de asigurare, reclama si publicitate, transport, cheltuieli postale, etc.): 458.588 lei;

Societatea a inregistrat cheltuieli financiare in valoare de 63.066 lei reprezentand dobanzile achitate pentru creditele in derulare.

La 31.12.2022, profitul contabil atinge valoarea de 115.038,51 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Activitatea desfasurata de SC A.T.C.- AGRO TOTAL CONSTRUCT SA in anul 2022 este conforma cu actul constitutiv si anume:

- productie agricola (grau, floarea-soarelui, sfecla de zahar, rapita , porumb,soia) pe o suprafata de 181,11 ha, teren arabil luat in arenda de la persoane fizice si juridice in Ghimbav, Codlea, Cristian si Brasov;
- prestari servicii pentru agricultura (lucrari agricole) pentru proprietarii de terenuri agricole; societatea detine in dotare toata gama de utilaje agricole necesare pentru lucrarile de cultivare a pamantului;
- inchirierea de imobile;

Principala piata de desfacere este piata interna.

Cerealele – grau, rapita, porumb,floarea -soarelui, soia s-au livrat catre SC Trans Cat SRL Codlea si proprietarii de terenuri, sfecla de zahar s-a livrat catre SC Agrana Romania SRL, pentru care s-au incheiat contracte comerciale.

Ponderea fiecărei categorii de produse/servicii in totalul cifrei de afaceri a societatii pentru anii:

anul 2020 : produse agricole – 73.22%
altele – 26,86%

anul 2021 : produse agricole – 69.23%
altele – 30.77%

anul 2022 : produse agricole – 71,19%
altele – 28,81%

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Aprovizionarea cu produse pentru activitatile agricole se face de pe piata interna.

Pentru aceasta se incheie contracte cu furnizorii de seminte, piese de schimb, ingrasaminte, pesticide prin care se stabilesc discount-uri substantiale la preturile de lista, precum si plata materialelor aprovizionate la scadente esalonate , majoritatea dupa recoltarea produselor.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Pe parcursul anului 2022 societatea a prestat servicii in agricultura pentru societatea SC Matechnik Impres SRL ,prestari care reprezinta 100 % din veniturile aferente prestarilor de servicii . Cifra de afaceri aferenta prestarilor servicii cu aceasta societate a fost de 217.965,27 lei. In domeniul agriculturii concurenta locala este formata de societatile GHIMBASANA SRL SI SPICUL S.A

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii comerciale

In anul 2022 societatea a avut un numar mediu de 6 angajati dintre care 2 cu studii superioare si restul cu studii medii si elementare.

Relatiile dintre cei ce asigura managementul societatii si angajati se desfasoara in bune conditii, bazandu-se pe respect reciproc, colaborare, comunicare.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

Activitatile de baza ale societatii nu au un impact semnificativ asupra mediului inconjurator. Folosim pesticide pentru tratamentul culturilor Agricole, iar ambalajele sunt predate centrelor de colectare autorizate. Societatea nu are pe rol litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator. Societatea detine Autorizatie de Mediu nr.170/04.04.2013.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si de dezvoltare: nu e cazul

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Riscul de pret

Riscul de pret poate determina obtinerea unor rezultate financiare nefavorabile. Aceasta constă în riscul modificării prețului, la elementele care compun produsul care este obiect al contractului, , pe piața internă, între momentul contractării și cel al plății. Societatea practica o politica de preturi prin care urmareste modificarea acestora in functie de evolutia preturilor la utilitati si materii prime, asigurand un nivel al pretului competitiv in ceea ce priveste concurenta pe plan intern. Nivelul preturilor este stabilit atat pe baza costurilor cat si a cererii si ofertei din piata ,care variaza datorita specificului domeniului de activitate.

Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale. Societatea are stabilite politici comerciale menite sa asigure ca vanzarile se fac catre clienti cu referinte corespunzatoare privind bonitatea acestora, iar sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

De asemenea, societatea urmareste ca tranzactiile sa se faca in baza unui contract scris intre parti si reducerea pe cat posibil a cazurilor in care livrarea se face doar in baza comenzii, vanzarile catre persoane fizice efectuandu-se exclusiv cu plata la livrare.

In vederea diminuarii riscului de credit aceste contracte cuprind clauze referitoare la depunerea de garantii, penalitati de intarziere sau daune interese.

Totodata, in cazul creantelor comerciale societatea a creat provizioane pentru depreciere, in conformitate cu prevederile fiscale in vigoare. In patrimoniul societatii sunt inregistrate creante restante in valoare de 243.040,02 lei si ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare 151.532 lei. Clientii incerti sunt in numar de 5, pentru acestia s-a declansat procedura falimentului, procedura insolventei sau executarea silita. Debitelile acestor societati au o vechime cuprinsa 6-9 ani. Societatea a avut incheiate contracte cu o parte din acesti debitori, cu garantii (bilete la ordin).

Riscul de piata

Se refera la riscurile cu continut economic - datorate, in principal, evolutiei contradictorii a pietei comerciale, fluctuatiilor care au loc in economie (riscul de pret si cel valutar), sau nerespectarii obligatiilor contractuale de catre partile semnatare ale contractului (abaterile de la calitate, cantitate, nerespectarea termenului de livrare, intarzierea sau neefectuarea platii);

Referitor la riscul valutar este greu de anticipat evolutia principalelor valute, in raport cu moneda nationala. Acest tip de riscuri consta in riscul fluctuatiilor in sens nefavorabil a cursurilor valutare, a nivelului dobanzilor, a ratei inflatiei, etc. Avand in vedere ca societatea are contracte incheiate in moneda EURO, este posibil ca, la sfirsitul anului, sa inregistram, din aceste tranzactii, diferente de curs favorabile sau nu, cu implicatii asupra rezultatului exercitiului.

Lichiditatile societatii sunt influentate de un risc valutar crescut in ultimii ani datorita evolutiei contradictorii a cursurilor de schimb, precum si de ratele ridicate ale dobanzilor la creditele in lei si valuta. Managementul prudent al riscului de lichiditate impune mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile pentru finantarea activitatilor de exploatare, monitorizarea permanenta a scadentelor activelor si pasivelor financiare.

Riscul privind bonitatea partenerilor comerciali, vizeaza capacitatea agentilor comerciali de a-si onora la timp obligatiile pe care si le asuma prin contracte fata de societatea noastra. El este atenuat prin verificarea, inaintea incheierii contractului, pe multiple cai, a bonitatii partenerului de afaceri.

Riscul de cash-flow

Riscul de cash low poate fi influentat de riscul in activitate, de resursele financiare etc.

Riscul in activitate se refera la:

- fenomene naturale nefavorabile (inghet, seceta, grindina, inundatii etc);

Efectele negative ale acestor fenomene sunt neutralizate partial prin incheierea de contracte de asigurare a culturilor agricole;

- nerespectarea perioadelor optime de realizare a lucrarilor agricole ca urmare a conditiilor climatice nefavorabile;

Realizand o proiectie a cash-ului (intrari si iesiri) societatea poate concluziona daca are resurse financiare proprii suficiente pana cand afacerea va deveni profitabila sau daca are nevoie sa atraga surse financiare externe

Avand in vedere cele de mai sus, conducerea societatii a luat masuri pentru diminuarea riscului de cash-flow prin negocierea, pe cat posibil, a unor termene de incasare cat mai scurte, mai ales in cazul desfacerii produselor agricole, incheierea de polite de asigurare pentru culturile cu risc mare de paguba si nu in ultimul

rand utilizarea creditului-furnizor ca fiind o buna sursa de finantare.

Asumarea managementului riscului in actualele conditii se realizeaza prin elaborarea de bugete cat mai detaliate pentru fiecare activitate, prin alocarea unor variante prudente a valorilor asteptate si operarea de ajustari sau constituirea de provizioane pentru riscuri si cheltuieli si de asemenea, prin efectuarea permanenta a analizelor post calcul acolo unde este cazul.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

Factorii de incertitudine ce au afectat lichiditatea societatii in anul 2022, posibil cu urmari si pentru anul 2023:

- cresterea preturilor materiilor prime, materialelor, combustibililor, ingrasamintelor, utilitatilor ;
- scaderea preturilor pe piata la produsele agro-alimentare;
- amanarea la plata a subventiilor pe care le acorda statul;

2. Actiunile corporale ale societatii comerciale

Principalele capacitati de productie sunt: un gater amplasat in localitatea Ghimbav, dotat in vederea prelucrarii (debitare si rindeluire) materialului lemnos si a obtinerii unei game diversificate de scanduri, dulapi, grinzi, sipci sau rigle. De asemenea, gaterul are montata si o instalatie de exhaustare a rumegusului in conformitate cu normele din legislatia privind protectia mediului. Incepand cu anul 2014 gaterul si instalatiile aferente au intrat in conservare datorita intreruperii activitatii de prelucrare a lemnului.

In ceea ce priveste activitatea agricola, societatea detine doua combine de recoltat cereale care au suferit reparatii capitale si imbunatatiri (montare header rapita), o combina de recoltat sfecla, 1 combina de recoltat cartofi, 4 tractoare agricole si o gama larga de masini agricole (masini de semanat, de erbicidat, prasitoare, cultivate, etc) in vederea asigurarii productiei si de asemenea pentru prestarea de servicii agricole catre terti: arat, semanat, erbicidat, efectuarea de tratamente si recoltat.

O mare parte a proprietatilor societatii (cladiri si terenuri) sunt detinute inca inainte de anul 1989, societatea fiind privatizata incepand cu anul 1997, iar investitiile in echipamente, utilaje, instalatii si mijloace de transport incep din anul 2004, ajungandu-se in prezent la o valoare neta a activelor corporale de 1.510.347 lei.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea noastra este B.V.B. - Piata AERO

În ceea ce privește politica de dividende, decizia de repartizare a profitului net este luata potrivit prevederilor legale de Adunarea Generala a Actionarilor.

Societatea ATC AGRO TOTAL CONSTRUCT SA in ultimii ani a luat decizia de suspendare temporara a platii dividendelor in favoarea unei politici de autofinantare. Profitul realizat in anii precedenti a fost retinut de catre societate pentru sustinerea dezvoltarii activitatii si acoperirea nevoilor de finantare.

Profitul care va fi obtinut in urmatoorii ani va fi repartizat, in rezerve legale urmat de acoperirea pierderii contabile, finantarea investitiilor de dezvoltare si re tehnologizare a societatii si plata de dividende.

4. Conducerea societatii comerciale

In anul 2022 societatea a fost condusa de catre un Consiliu de Administratie format din 3 membri, dupa cum urmeaza:

- **Morariu Octav- presedinte CA , 42 ani, de profesie economist**
- **Naferica Bogdan-Ionut membru C.A, 43 ani, de profesie jurist**
- **Ghenade Larisa- membru C.A, 30 ani, de profesie economist**

Conducerea executiva in anul 2022 a fost asigurata dna. Ghenade Larisa , cu contract de mandat. Veniturile totale ale membrilor Consiliului de administratie aferente anului financiar 2022 sunt in valoare de 129.964 lei. Membrii Consiliului de Administratie sunt plătiți pentru activitatea desfășurată în această calitate,cu o indemnizație al cărei quantum se stabileste de către Adunarea Generală a Acționarilor. Indemnizatia directorului general este stabilita de Consiliul de administratie al societatii.

Persoanele afiliate societatii comerciale:

- persoane fizice: Procop Constantin, care detine 32,54% din capitalul social
- persoane juridice: SC REDOXA LEM SRL, care detine 42,03% din capitalul social
- persoane juridice : SC EDIT STRUCTURAL SRL, PFA MORARIU EUGEN, SC MATECHNIK IMPRES SRL, SC COMPACT S.A.

5. Situatia financiar contabila

Elemente de bilant: (lei)

a) active ce reprezinta cel putin 10% din total active

	2020	2021	2022
total active	2.884.222	2.607.174	3.307.780
active imobilizate:	1.070.059	1.008.277	1.510.347
stoc	622.358	808.793	999.533
creante:	1.183.950	767.972	764.308

b) numerar si alte disponibilitati lichide (banca si casa)

2020	2021	2022
5.038	17.399	26.469

c) profituri reinvestite

2020	2021	2022
-	-	-

d) total active curente

2020	2021	2022
1.811.346	1.594.164	1.790.310

e) total pasive curente

2020	2021	2022
1.299.876	1.028.653	1.263.060

Contul de profit si pierderi: (lei)

a) vanzari nete

2020	2021	2022
1.252.025	1.432.442	2.063.356

b) venituri brute

2020	2021	2022
1.961.137	2.088.608	2.775.120

c) elemente de costuri (cel puțin 20% în vanzari nete sau venituri brute)

– cheltuieli cu materii prime si materiale

2020	2021	2022
759.883	960.198	1.449.424

– cheltuieli cu personalul

2020	2021	2022
528.041	508.855	556.092

– cheltuieli cu prestatiile externe

2020	2021	2022
419.924	380.189	420.103

Cash flow:(lei)

- Flux de numerar din activitati de exploatare:	124.059,68 lei
- Flux de numerar din activitati de investitii:	9.882,95 lei
- Flux de numerar din activitati de finantare:	-124.872,29 lei
- Fluxuri de numerar:	9.070,34 lei
- Numerar la inceputul perioadei:	17.399,19 lei
- Numerar la finele perioadei:	26.469,53 lei

Profit contabil(lei): 115.038,51 lei

Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti (lei): 25.948,62 lei

Pierdere fiscala de recuperate in anii urmasori (lei): 0 lei

Pierderea fiscala se recupereaza conform prevederilor art. 31(1) Cod Fiscal :

" (1) Pierderea anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora. "

Repartizare profit:

Rezerva legala: 7.820 lei;

Acoperire pierdere contabila: 107.219 lei.

Membri C.A.

Morariu Octav

Naferica Bogdan Ionu

Ghenade Mihaela Larisa



DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.10 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru:

Persoana juridica : A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

Judetul: 08- BRASOV

Adresa: localitatea GHIMBAV , str.FAGARASULUI, nr.26

Numar din registrul comertului: J08/453/14.05.1991

Forma de proprietate: 34- Societati comerciale pe actiuni

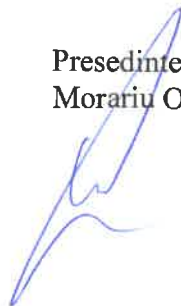
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0161- Activitati auxiliare pentru productia vegetala -0161

Cod de identificare fiscala: 1133390

Administratorul societatii , MORARIU OCTAV , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 31.12.2022 si confirmam ca:

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

Presedinte C.A,
Morariu Octav



Declaratia privind Governanta Corporativa

31/12/2022

Principiile de Governanta Corporativa	Respecta	NU respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1 Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii si administrarea conflictului de interese.	X		
A.2 Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societatii (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
A.3 Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4 Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	X		
A.5 Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti.		X	Nu este cazul.

B.1 Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		X	Societate nu detine filiale.
B.2 Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentului de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta direct Consiliului, iar in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		X	Societatea nu are un department de audit intern.
C.1 Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoare totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii valabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D.1 Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.		X	Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este doar in limba romana.
D.2 O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X	Societatea a publicat pe site-ul societatii o declaratie privind politica si practica privind acordarea de dividende. Dividendele sunt stabilite de catre Adunarea Generala a societatii.
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			

<p>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.</p>		X	Societatea nu a adoptat o politica privind prognozele. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt prezentate in rapoartele anuale ale consiliului de administratie.
<p>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 .</p>	X		
<p>D.5 Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		X	Informatiile sunt prezentate in limba romana in raporturile financiare anuale.
<p>D.6 Societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analistii si investitorii, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice. Sectiunea E</p>		X	Nu au fost organizate intalniri cu analisti si investototi.

Presedinte C.A.

Morariu Octav

S.C .A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE ANUL 2022

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
imobilizari necorporale	9.755	0		9.755	9.755			9.755
Terenuri	147.286	1.493		148.779				0
Constructii	602.199			602.199	151.850	21.624		173.474
Instalatii tehnice si masini	2.696.952	593.930		3.290.882	2.455.951	71.729		2.527.680
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	21.317			21.317	21.318	0		21.318
Imobilizari corporale in curs	169.642			169.642				0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0		0	0				
Imobilizari financiare	0		0	0				0
TOTAL	3.647.151	595.423	0	4.242.574	2.638.874	93.353	0	2.732.227

In anul 2022 s a inregistrat la categoria terenuri o crestere de 1493,03 lei la cost istoric , corespunzatoare unei suprafate de 238,4 mp , suprafata care a fost in litigiu si castigata ulterior in instanta .

Administrator

Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA
NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI , DEPRECIERI ANUL 2022

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		lei
		in cont	din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru litigii	0	0	0	0
				0
Provizioane pt deprecierea creantelor	151.532	0	0	151.532

Administrator

Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) ANUL 2022

DESTINATIA	SUMA	lei
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	115.038,51	
rezerva legala	7.819,57	
acoperirea pierdere contabila	107.218,94	
dividende, etc.		
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00	

Administrator

Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA**NOTA 4****ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE ANUL 2022**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 01.01.2021- 31.12.2021	Curent 01.01.2022- 31.12.2022
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1.856.354	2.436.758
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1.616.472	2.180.454
3. Cheltuielile activitatii de baza	778.550	1.192.468
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	294.033	500.077
5. Cheltuielile indirecte de productie	543.889	487.909
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	239.882	256.304
7. Cheltuielile de desfacere	0	27.796
8. Cheltuieli generale de administratie	348.390	347.714
9. Alte venituri din exploatare	66.240	104.211
10. Ven. din prod. de imob.	0	0
11. CONT 711	166.014	234.151
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	123.746	219.156

Administrator
**Intocmit,**


S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR ANUL 2022

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	764.308	764.308	0
Alte creante imobilizate	375	375	
clicti -proviz.ptr.depr.	473.209	473.209	0
clicti-facturi de intocmit	18.603	18.603	
furnizori debitori	3.500	3.500	
alte creante cu bugetul statului	4.498	4.498	0
tva neexigibil	0	0	
tva de recuperat	2.838	2.838	
subventii	219.519	219.519	0
avansuri nedecontate	41.766	41.766	
debitori diversi	0	0	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	1.734.221	1.263.060	471.161	0
furnizori interni	565.766	565.766	0	0
furnizori externi	0	0		
furnizori imobiliz	10.663	10.663	0	0
Furnizori-facturi nesosite	7.377	7.377	0	0
salarii, ajutoare materiale si asimilate	26.407	26.407	0	0
datorii cu bugetul asig.sociale	11.426	11.426	0	0
datorii cu bugetul statului	55.152	55.152	0	0
TVA	0	0	0	0
retineri pentru terti	300	300	0	0
creditori diversi	85.484	85.484	0	0
linie credit	351.001	351.001	0	0
sume datorate actionarilor	0	0	0	0
credit t.l.	120.000	60.000	60.000	0
credit leasing	500.645	89.484	411.161	0

Administrator

Intocmit,

S.C. A.T.C.AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

NOTA 6

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.						
Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva nr.34/2013 UE O.M.F.P. 1802/2014						
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:						
* natura,	nu este cazul					
* motivele:	nu este cazul					
* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.						
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile	Da.	X	Nu.	-		
* comentarii relevante	nu este cazul					
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.						
	nu este cazul					
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.						
f) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal	Da.	-	Nu.			X
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate	nu este cazul					
g) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO difera in mod semnificativ, la data bilanului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilanului	Da.	-	Nu.			X

Administrator

Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.

Nota 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;

Da.	Nu.	X			
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; 610 194					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	Numar:	47 597	Valoare actiuni - 1:	12,82	Valoare actiuni - 2:
* au fost integral varsate				47 597	0
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				nu este cazul	
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;				nu este cazul	
* numar de actiuni emise;				nu este cazul	
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				nu este cazul	
* drepturi legate de distributie;				nu este cazul	
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;				nu este cazul	
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				nu este cazul	

Nota 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere: (administrator cu contract, cenzori) **Valoare: 129964**

Pretul stabilit de catre auditorului financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2022 :2000 euro exclusiv tva.

b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;

valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
* rata dobanzii;						nu este cazul
* suma rambursata pana la acea data;						nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						nu este cazul
d) salariati:						
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere		Executie			0
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;						6
* cheltuieli totale cu asigurarile sociale;						411929
* alte cheltuieli cu salariatii-tichete masa						14199
						0

Administrator

Intocmit

Nota 9

PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1790310}{1263060} = 1,42$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{1263060} = \frac{790777}{1263060} = 0,63$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{60000}{1573559} \times 100 = 3,81$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{60000}{1633559} \times 100 = 3,67$$

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{219458}{63066} = 3,48$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{1283147}{904163} = 1,42$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{904163}{1283147} \times 365 = 257,20$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{355956}{2436758} \times 365 = 53,32$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{534478}{1283147} \times 365 = 152,04$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2436758}{1510347} = 1,61$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2436758}{3307780} = 0,74$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{219458}{2044720} = 0,11$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{219156}{2436758} \times 100 = 8,99$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Administrator

Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. Societatea este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.			
Societatea a desfasurat activitati de agricultura - productie vegetala si activitati auxiliare pentru productia vegetala- pe parcursul anului 2022 , a avut un numar mediu de 6 salariati si a utilizat munca zilierilor. Societatea a fost condusa de un Consiliu de administratie format din 3 membri condus de presedintele de consiliu si un director general cu contract de mandat.			
b) Informatii privind relatiiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. nu e cazul			
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina. - nu e cazul			
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: Societatea a inregistrat profit in valoare de 115.039 lei si a recuperat pierderea fiscala inregistrata in anii precedenti.			
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;			
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	Societatea a inregistrat profit contabil in valoare de 115.039 lei si un profit impozabil in valoare de 258.453 lei si a recuperat pierderea fiscala ramasa din anii precedenti .		
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;			
* impozitul pe profit ramas de plata.			0
e) Cifra de afaceri: 2.436.758 lei			
* pe segmente de activitati			
* pe pietele geografice.	productia vanduta	1.734.645	vanzare marfuri
	Romania		2.436.758
			international
		10.750,00	servicii, inchiriere,alte
			691.363
			0
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat ne reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente: Subventile aferente cifrei de afaceri sunt inregistrate anterior emiterii deciziei de care A.P.I.A. O parte din cuantumul subventiilor nu a fost publicata pana la data bilanțului , societatea inregistrand aceste venituri in baza valorilor stabilite pentru anul 2021, acest fapt putand sa genereze diferente o data cu emiterea deciziilor de catre A.P.I.A.			
* natura evenimentului:			
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:			nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;			
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.			nu este cazul
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing. : in cursul anului 2022 au fost achitate rate in valoare de 109.635,48 lei.			nu este cazul
i) Leasing financiar - informatii: Societatea a terminat de achitat contractul de leasing financiar nr.5492/26.06.2018 cu PIRAEUS BANK ROMANIA , pentru achizitionarea unei masini tractate de erbicidat. Si a incheiat alte doua contracte de leasing financiar nr. 338987.1/17.03.2022 si 338987.2/17.03.2022 cu Deutsche Leasing Romania SRL pentru achizitionarea unui Tractor KUBOTA si un incarcator frontal.			

<p>* existenta si conditiile optiunilor de cumparare;</p> <p>* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.</p> <p>j) Persoane afiliate si relatii cu persoane afiliate : persoane fizice : Procop Constantin-32.54% din capitalul social, persoane juridice: SC REDOXA LEM SRL- 42.03% din capitalul social. Alte persoane afiliate :</p> <p>SC MATECHNIK IMPRES SRL- valoarea tranzactiilor in anul 2022 - 237.582,14 lei cu TVA, SC COMPACT SA , SC EDIT STRUCTURAL PFA MORARIU EUGEN</p> <p>k) conturi in afara bilantului : 8035 – obiecte de inventar in folosinta –89.994,79 lei,</p> <p>8011-garantii acordate - ipoteca mobiliara de prim rang asupra conturilor bancare deschise/care se vor deschide de catre imprumutat si garant; bilet la ordin stipulat " fara protest" emis de catre imprumutat si avalizat de presedintele CA, remis bancii in forma materiala;</p> <p>ipoteka imobiliara avand ca obiect imobilul situat in loc. Ghimbav, str. Fagarasului nr. 26, inscris in CF nr.101880, reprezentand teren in suprafata de 9147mp, si constructii inscrise la A1.1, nr. Top 101880-C1- Hala de productie-313.538 lei, la A1.2, nr. Cad.101880-C2- Garaj-39.100 lei, A1.3, nr. Cad.101880-C3- Atelier centrala termica-64.980 lei.</p> <p>l) Societatea a inregistrat creante incerte si in litigiu in valoare de 243.040 lei, pentru o parte s-au constituit provizioane in limita unui procent de 100% .</p> <p>m) Pentru evaluarea de la sfarsitul anului 2022 s a folosit cursul de schimb : 1EURO= 4,9474</p>	<p>In cazul contractelor de leasing incheiate in anul 2022 exista obligativitatea locatorului de a respecta dreptul de optiune al utilizatorului de a cumpara bunul , de a prelunge contractul , fara a schimba natura leasingului , ori de a inceta raporturile contractuale.</p> <p>nu este cazul</p>
---	---

ADMINISTRATOR

INTOCMIT




SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE DEC2022

FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE	124.059,68
incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1.257.596,44
incasari din subventii	455.054,64
incasari provenite din debitori diversi, avansuri nedecontate, garantii restituite,despagubiri, altele	73.447,81
incasari din creante bugetare	7.199,00
incasari provenite din redevente, onorarii, comisioane, chirii si alte venituri plati catre furnizori de bunuri si servicii	554.079,42
plati in numerar catre si in numele angajatilor	1.593.542,96
plati in numerar reprezentand impozite, taxe si varsaminte asim., cotizatii, contributi soc	373.769,00
plati in numerar reprezentand arenda	118.463,00
plati in numerar reprezentand comisioane si servicii bancare	129.849,59
incasari in numerar reprezentand dobanzi aferente conurilor de disponibil reevaluari +/- diferente de curs valutar	7.568,08
alte plati reprezentand despagubiri,sponsorizare, operatii in curs de clarificare	
plati in numerar sau restituirii de impozit pe profit	125,00
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE INVESTITII	9.882,95
plati pentru achiz. de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte pe termen lung	
incasari de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri ,instal. Si echip.,active necorp. si alte active pe termen lung	9.882,95
plati in numerar pentru achizitia de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi	
incasari in numerar reprezentand dividende incasate de la alte societati	
incasari in numerar din vanzarea de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi	
avansuri in numerar si imprumuturile efectuate catre alte parti	
incasarile in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti	
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE FINANTARE	-124.872,29
venituri in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	
plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii	
veniturile in numerar din emisiunea de obligatiuni, credite,ipoteci si alte imprumuturi	467.293,20
plati in numerar reprezentand restituire de credite si alte imprumuturi	432.711,30
plati in numerar reprezentand dobanzi aferente creditelor si altor imprumuturi	49.818,71
platile in numerar ale locatarului pentru reducerea obligatiilor legate de o operatiune de leasing financiar	109.635,48
FLUXURI DE NUMERAR	9.070,34
NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	17.399,19
NUMERAR LA FINELE PERIOADEI	26.469,53

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2022

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	610.194	0		0		610.194
Patrimoniul regiei	0	0		0		0
Prime de capital	0	0		0		0
Rezerve din reevaluare	350.198	0		0	0	350.198
Rezerve legale	115.510	7.820	7.820	0		123.330
Rezerve statutare sau contractuale	0	0		0		0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	558.990	0	0	0		558.990
Actiuni proprii	0	0		0		0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0		0		0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0		0		0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	0	0	0	0	0	0
Sold C	0	0	0	0	0	0
Sold D	249.788	0	0	73.416	73.416	176.372
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 2931	0	0		0	0	0
Sold C	0	0		0		0
Sold D	0	0		0		0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		0		0		
Sold C	0	0		0		0
Sold D	0	0		0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene		0		0		
Sold C	0	0		0		0
Sold D	0	0		0		0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar		0	0	0	0	
Sold C	77.294	115.039	0	77.294	77.294	115.039
Sold D	0	0	0	0		0
Repartizarea profitului	3.877	7.820	0	3.877	3.877	7.820
Total capitaluri proprii	1.458.521	7.820	7.820	3.877	3.877	1.573.559

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele MORARIU OCTAV
Semnătura _____
Stampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele si prenumele SUCIU GEORGETA
Calitatea contabil-sef _____
Semnătura _____

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 610.194

Entitatea A.T.C. - AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate GHIMBAV

Strada FAGARASULUI Nr. 26 Bloc Scara Ap. Telefon 0268258435

Număr din registrul comerțului J08/453/1991

Cod unic de înregistrare 1 1 3 3 3 9 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0161 Activități auxiliare pentru producția vegetală

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0111 Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase

Situatii 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 prevazute la pct.9 alin.(3) din *Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic*

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	1.573.559
Capital subscris	610.194
Profit/ pierdere	115.039

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUCIU GEORGETA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ROCADĂ SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

FA651/42/20

CIF/ CUI

1 4 5 2 1 1 7 3

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA**Formular VALIDAT**

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.008.277	1.510.347
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.008.277	1.510.347
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	808.793	999.533
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436***+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	767.972	764.308
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	767.972	764.308
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	17.399	26.469
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.594.164	1.790.310
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	4.733	7.123
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	4.733	7.123
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.028.653	1.263.060
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	570.244	534.373
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.578.521	2.044.720
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	120.000	471.161
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	610.194	610.194
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	610.194	610.194
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	350.198	350.198
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	674.500	682.320
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	
SOLD D (ct. 117)	44	42	249.788	176.372
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	77.294	115.039
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	3.877	7.820
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.458.521	1.573.559
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.458.521	1.573.559

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUCIU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in 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
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.856.354	2.436.758
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.272.979	1.734.645
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.407.963	2.053.006
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	24.479	10.750
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		400
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	423.912	373.402
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	166.014	234.151
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	29.454	33.013
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	36.786	71.198
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.088.608	2.775.120
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	843.699	1.271.405
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	18.819	26.005
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	102.666	166.277
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	9.092	27.322
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	79.884	128.664
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	26.204	22.081
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	31.190	36.344
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	508.855	556.092
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	493.722	541.893
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	15.133	14.199

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	74.495	91.860
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	74.495	93.353
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		1.493
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	3.006	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	3.006	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	418.308	458.588
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	380.189	420.103
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	18.625	24.529
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	19.494	13.956
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	1.964.862	2.555.964
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	123.746	219.156
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		302
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52		302
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	46.452	63.066
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	46.452	63.066

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	46.452	62.764
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	2.088.608	2.775.422
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	2.011.314	2.619.030
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	77.294	156.392
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		41.353
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	77.294	115.039
- 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

MORARIU OCTAV

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUCIU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty rectangular box for registration number

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		115.039
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	4.814	4.814	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	2.423	2.423	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	2.423	2.423	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	2.391	2.391	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	1.123	1.123	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A			B	1		2
Numar mediu de salariati			20	19	6	6
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie			21	20	6	6
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	154.883
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	455.055
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	417.677
- 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)	37.378
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	243.040
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	243.040
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	0
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	2
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	375	375
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	375	375
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	375	375
- 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	595.166	646.845
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	272.656	226.854
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	4.498	4.498
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		2.837
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	268.158	219.519
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	51.307	41.766
- 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	9.883	
- 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	41.424	41.766
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de 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		
asa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.619	7.208
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.619	7.208
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	15.780	19.261
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	15.780	19.261
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.148.653	1.734.221
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	256.419	351.001

- în lei	111	97	256.419	351.001
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	180.000	120.000
- în lei	114	100	180.000	120.000
- 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	17.395	500.645
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	508.049	583.806
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	17.393	26.707
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	39.326	66.578
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	22.461	11.426
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	16.865	55.152
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură 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	130.071	85.484		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	130.071	85.484		
- 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	610.194	610.194		
- acțiuni cotate 4)	150	131	610.194	610.194		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	99.840	129.964		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
			610.194	X	610.194	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	256.451	42,03	256.451	42,03
- deținut de persoane fizice	170	151	353.743	57,97	353.743	57,97
- deținut de alte entități	171	152				
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156			
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2021	2022		
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:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2021	2022
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)	

XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	

XVIII. Venituri obținute din activități agricole ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170	
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	1.259.964
- inundații	193	170b (323)	1.711.401
- secetă	194	170c (324)	
- alunecări de teren	195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUCIU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'. '.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

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
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01					
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.755			X	9.755
4.Fond comercial	04					
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	9.755			X	9.755
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	147.286	1.493			
2.Constructii	09	602.199			X	148.779
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.696.952	593.930			602.199
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	21.317				3.290.882
Investitii imobiliare	12					21.317
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	169.642				169.642
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.637.396	595.423			4.232.819
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.647.151	595.423		X	4.242.574

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	9.755			9.755
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	9.755			9.755
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	151.850	21.624		173.474
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.455.951	71.729		2.527.680
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	21.318			21.318
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.629.119	93.353		2.722.472
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.638.874	93.353		2.732.227

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

F40 - pag. 3

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUCIU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT