

**CRAMA LA SALINA S.A.**

**Turda, Strada Dealul Viilor, nr. 10, judetul**

**Cluj J12/155/2005**

**RO 17144159**

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI UNIC  
PENTRU PERIOADA 01.01.2023 - 30.06.2023**

**CRAMA LA SALINA S.A.**, cu sediul in loc. Turda, strada Dealul Viilor, nr. 10, judetul Cluj, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J12/155/2005, avand cod unic de inregistrare RO17144159, functioneaza in conformitate cu Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Capitalul social al **CRAMA LA SALINA S.A.** este de 100.000 lei, impartit in 250.000 actiuni nominative, ordinare si dematerializate, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 0,4 lei/actiune, subscris si varsat integral de catre cei doi actionari:

**SUGAR LIVIU CLAUDIU** detine un numar de 125.000 de actiuni nominative, cu o valoare nominala de 0,4 lei/actiune si in valoare totala de 50.000 lei, reprezentand 50% din capitalul social.

**MURESAN SIMION ADRIAN** detine un numar de 125.000 de actiuni nominative, cu o valoare nominala de 0,4 lei/actiune si in valoare totala de 50.000 lei, reprezentand 50% din capitalul social.

Activitatea principala a societatii este de Cultivarea strugurilor cod CAEN 0121.

Pe data de 23 Iunie 2022, obligatiunile Societatii in suma de 2.000.000 EUR, cu o maturitate de 5 ani, respectiv 10.12.2026, au fost admise la tranzactionare la BVB, segment MTS, categorie AeRO Standard, cod ISIN ROTX8L56X506, cu simbol de piata „ISSA26E”.

La intocmirea situatiilor financiare au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare

anuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale OMFP nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

#### SITUATIA FINANCIARA SI ASPECTE PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII

Datele esentiale ale contului de profit si pierdere incheiat la 30.06.2023 se prezinta astfel:

<b>Venituri totale</b>	<b>5.313.422 lei</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>5.002.294 lei</b>
<b>Profit brut</b>	<b>311.128 lei</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>0 lei</b>
<b>Profit net</b>	<b>311.128 lei</b>

In perioada de raportare, societatea a realizat o cifra de afaceri conform datelor prezentate in bilant, in valoare de 3.144.486 lei, cu 10 % mai mica comparativ cu perioada iunie 2022 cand cifra de afaceri a fost de 3.492.635 lei.

Structura cifrei de afaceri este prezentata in tabelul de mai jos:

<b>Perioada:</b>	<b>01.01.2022 – 30.06.2022</b>	<b>01.01.2023 - 30.06.2023</b>
<b>Cifra de afaceri:</b>	<b>3.492.635 lei</b>	<b>3.144.486 lei</b>

	<b>01.01.2022 - 30.06.2022</b>	<b>01.01.2023 - 30.06.2023</b>
Produse, Marfuri	<b>3.344.285 lei</b>	<b>3.021.862 lei</b>
Chirii	<b>148.350 lei</b>	<b>179.561 lei</b>
<b>Total venituri af. CA</b>	<b>3.492.635 lei</b>	<b>3.201.423 lei</b>

Veniturile din chirii reprezinta venituri aditionale reprezentand inchirierea unui imobil, bun al societatii.

Societatea Crama La Salina S.A. a fost înființată în inima Transilvaniei, în anul 2005, sub forma unei societăți cu răspundere limitată (SRL), iar în decursul anului 2022 societatea a fost transformată în societate pe acțiuni. Terenul specific Văii Arieșului vine cu amprenta identității sale, într-o zonă cu o puternică vocație pentru

vinuri albe, transformând Crama La Salina într-o experiență unică, revelatoare. Vinurile poartă numele ISSA, ca un omagiu adus tradițiilor viticole milenare formate aici, încă de când localitatea purta numele Potaissa

Principala activitate este producția și vânzarea de struguri precum și a produselor derivate din struguri. Majoritatea veniturilor provin din vânzarea de vinuri dar și a strugurilor proaspeți și a țuicii din muscat și chardonnay. Turismul este o parte importantă din activitatea societății, restaurantul și pensiunea aprovizionându-se cu produse din crama. Societatea are 2 magazine, unul situat în Turda și unul în municipiul Cluj-Napoca iar în aceste magazine se vând exclusiv vinurile societății.

Crama La Salina lucrează o suprafață de 42 de hectare pe care are plantate culturi viticole iar culturile de pe 31 de hectare au ajuns la maturitate, restul urmând să atingă maturitatea în următorii 3 ani. Producția medie este de 10 tone/hectar într-un an fără fenomene extreme care să afecteze recolta. În ultimii ani producția de struguri a fost între 400 și 450 de tone, din care o parte de până la 50 de tone au fost vânduți proaspeți, iar din restul s-a obținut vin. Societatea realizează anual în jur de 200.000 litri de vin. În următorii ani societatea estimează o producție de până în 500 tone de struguri. În parcelă de vie care urmează să ajungă la maturitate, societatea are plantate soiuri de vie precum, Feteasca neagra și Neuburger. Vinurile obținute din aceste soiuri de vie sunt mult mai scumpe decât cele din parcela de vie care a atins maturitatea, iar valoarea adăugată la vinurile respective ar fi mai mare. La nivel de producție, cantitatea de struguri estimată va crește cu aproximativ 19% iar veniturile vor crește cu aproximativ 20%.

Piața Horeca a susținut societatea din punct de vedere al branding-ului iar partea de retail a ajutat societatea să crească vânzările astfel încât să existe o predictibilitate a încasărilor. Societatea avea în anul 2019 un procent de 20% din vânzări realizate prin vânzarea în rețelele de retail și 80% din vânzări prin domeniul Horeca, iar în prezent structura de vânzare are un procent de 40% prin retail iar 60% prin domeniul Horeca. Noile canale de vânzare precum magazinul online, magazine proprii, restaurante cu produse exclusiv Issa au ajuns la peste 10 % din totalul vânzărilor. Scaderea de circa 10% a cifrei de afaceri pe primul semestru din 2023 se datorează scaderii consumului din piața datorită procedurii inflationist din anul 2023.

La nivel național se vând peste 5 milioane de sticle în Horeca, cei mai mari jucători



fiind producătorii cramelor Purcari, Recaș, Tohani, Davino care realizează vânzări la nivel național de ordinul sutelor de mii de sticle de vin. Principalul obiectiv al societății este să vândă anual întreaga producție având în vedere că deține o cota de piață semnificativă la nivel local. Crama este de dimensiuni medii și vinde preponderent vinuri albe de calitate, poziționate la un nivel ridicat din punct de vedere al prețului. În domeniul Horeca societatea realizează o vânzare de 150.000 sticle anual, din care 80.000 pe raza județului Cluj. Societatea estimează că deține un procent de aproximativ 20% din piața locală de Horeca. Strategia societății pe termen mediu este să-și păstreze poziția de lider pe piața din Cluj și să-și dezvolte vânzările în București și în zonele turistice ale țării în special pe litoral, Băile Felix și Valea Prahovei.

Informațiile din poziția financiară și performanța financiară la 30.06.2023 sunt următoarele:

**SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR  
PROPRII**

	Sold la 01.01.2023	Sold la 30.06.2023
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>		
1. Imobilizari necorporale	10.563	7.545
2. Imobilizari corporale	9.309.052	9.763.925
3. Imobilizari financiare	7.293	7.293
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>9.326.908</b>	<b>9.763.925</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>		
1. Stocuri	3.644.801	4.570.391
2. Creante	1.791.806	1.515.461
3. Investitii pe termen scurt	0	0
4. Casa si conturi la banci	1.224.891	262.338
<b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL</b>	<b>6.808.866</b>	<b>6.348.190</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>		6093
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PEROADA DE PANA LA UN AN</b>	1.434.429	1.228.132

<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	4.812.110	5.126.151
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	14.139.018	14.904.914
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>	12.473.810	13.014.547
<b>H. PROVIZIOANE</b>	0	34000
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	1.865.029	1.358.009
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>		
<b>Capital subscris varsat</b>	100.000	100.000
<b>Rezerve</b>	12.222	12.222
<b>Profitul sau pierderea reportat(a) sold C</b>	1	75008
<b>Profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei de raportare sold C</b>	222.376	311128
<b>Repartizarea profitului</b>	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII-TOTAL</b>	334.599	498.358

#### CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

	<b>01.01.2022</b> <b>30.06.2022</b>	-	<b>01.01.2023</b> <b>30.06.2023</b>	-
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>				
Productia vanduta	3.492.635		3.144.486	
Venituri din vanzarea marfurilor	193816		158.526	
Reduceri comerciale acordate	328.192		63.436	

2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	1.099.159	839.842
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	31.374	787.464
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
5. Venituri din productia de investitii mobiliare	0	0
6. Venituri din subventii de exploatare	7.481	445.180
7. Alte venituri din exploatare	136.537	96.247
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL</b>	<b>4.767.186</b>	<b>5.313.219</b>
8. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	637.542	1.169.887
Alte cheltuieli materiale	2.054	1.400
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	143.283	101.703
Cheltuieli privind marfurile	98.205	69.619
Reduceri comerciale primite	64.095	63.965
9. Cheltuieli cu personalul	391.591	572.369
Salarii si indemnizatii	382.172	559.339
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	9.419	13.030
10. Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	323.566	335.609
Cheltuieli		
11. Alte cheltuieli de exploatare	1.492.842	1.676.712

11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	1.376.304	1.273.204
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	100.117	69.595
11.6. Alte cheltuieli	16.421	333.913
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL</b>	<b>3.024.988</b>	<b>3.863.334</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>1.742.198</b>	<b>1.449.885</b>
13. Venituri din dobanzi	7	7
15. Alte venituri financiare	42	196
<b>VENITURI FINANCIARE TOTAL</b>	<b>49</b>	<b>203</b>
17. Cheltuieli privind dobanzile	398.579	396.422
18. Alte cheltuieli financiare	704.160	742.538
<b>CHELTUIELI FINANCIARE TOTAL</b>	<b>1.102.739</b>	<b>1.138.960</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>	<b>-1.102.690</b>	<b>-1.138.757</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>4.767.235</b>	<b>5.313.422</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>4.127.727</b>	<b>5.002.294</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA</b>	<b>639.508</b>	<b>311.128</b>
Impozitul pe profit	0	0

### Repartizarea profitului

Profitul societatii la 30.06.2023 in suma de 311.128 lei va fi lasat nerepartizat pana la o viitoare hotarare privind distribuirea acestuia.



## **Controlul intern**

Scopul controlului intern este să asigure coerența obiectivelor, să identifice factorii-cheie de reușită și să comunice conducătorilor entității, în timp real, informațiile referitoare la performanțe și perspective. Indiferent de natura sau mărimea entității, eforturile depuse pentru aplicarea unui control intern satisfăcător sunt legate de aplicarea unor bune practice

La nivelul societatii controlul intern cuprinde urmatoarele componente:

- o definiție clară a responsabilităților, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare;
- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să își exercite responsabilitățile;
- un sistem care urmărește, pe de o parte, analizarea principalelor riscuri identificabile în ceea ce privește obiectivele entității și, pe de altă parte, asigurarea existenței de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- activități corespunzătoare de control, pentru fiecare proces, concepute pentru a reduce riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor entității;
- o supraveghere permanentă a dispozitivului de control intern, precum și o examinare a funcționării sale.

La nivelul entitatii este organizata activitate de audit intern, externalizata, efectuata de un auditor financiar autorizat de ASPAAS si CAFR.

### **Riscurile aferente activitatii:**

#### **Riscuri specifice activității Societatii**

Factorul climatic și fenomenele meteorologice extreme ar putea afecta negativ activitatea desfășurată de societate și producția de vinuri în sensul în care producția de struguri poate fi afectată calitativ și/sau cantitativ de fenomenele meteorologice extreme precum inundații, secetă, perioade preponderent înorate, îngheț, fenomene meteo extreme sau ploi însoțite de grindină sau incendii de vegetație.

Unul din factorii climatici specifici zonei în care se află suprafața viticolă a societatii este înghețul timpuriu, care se poate manifesta în lunile aprilie și mai când via înflorește, iar acest fenomen dăunează viei. În ultimii 4 ani nu au fost astfel de fenomene iar acest fenomen poate fi diminuat prin fum și flăcări aprinse în vie pe timpul nopții.

#### **Riscul de preț:**

Riscul de preț este dat de riscul ca prețul pentru materiile prime, materialele



utilizate și energia utilizată de societate în fluxul de producție și desfacere să fluctueze atât de mult încât să facă neprofitabile contractele existente, în special în relația comercială cu marile lanțuri de supermarket-uri. Riscul de preț are două componente: riscul fluctuației prețului aferent elementelor de cost fix, respectiv riscul fluctuației de preț aferent costurilor variabile ale societății.

#### **Riscul privind declararea scadentei anticipate:**

Emisiunea de obligațiuni a Cramei La Salina poate fi declarată scadentă anticipat în cazul neefectuării plății integrale sau parțiale a cupoanelor, așa cum sunt ele eșalonate la Capitolul 4 al Memorandumului, începând cu a șasea zi lucrătoare de după Data Plății aferentă cuponului.

#### **Riscul de curs valutar:**

În mod direct legat de riscul de preț este și riscul legat de cursul valutar respectiv de fluctuația acestuia. Majoritatea furnizorilor societății sunt din România. Emisiunea de obligațiuni este denominată în euro, astfel o creștere a cotației euro în raport cu leul ar presupune o creștere semnificativă a costurilor de finanțare pentru societate și implicit o reducere a profitabilității acestuia.

#### **Riscul de lichiditate:**

Riscul de lichiditate este ridicat mai ales în perioadele de recoltă slabă sau o contracție a sectorului băuturilor alcoolice care ar afecta în mod negativ lichiditatea Crama La Salina S.A.

#### **Riscul de concentrare al clienților:**

Întrucât primii trei clienți generează peste 60% din ponderea cifrei de afaceri există riscul privind dependența comercială față de acești clienți mari. În situația în care unul sau mai mulți clienți ar renunța la contractele comerciale, acest fapt ar afecta în mod semnificativ capacitatea societății de a onora plățile scadente către deținătorii de obligațiuni și către celelalte categorii de creditori.

#### **Riscuri operaționale:**

Risc de incapacitate temporară de lucru a salariaților societății sau a furnizorilor cu care acesta lucrează datorat efectelor Pandemiei Covid 19.

Deși societatea a implementat măsuri de siguranță pentru limitarea riscurilor de

răspândire a virusului Covid 19 în rândul salariaților, există totuși riscul ca o parte din angajați să fie în incapacitate temporară de muncă. Acest fapt poate îngreuna activitatea operațională și implicit genera întârzieri în respectarea termenelor de onorare a comenzilor.

### **Riscuri legate de litigii**

La data întocmirii prezentului Memorandum, Crama La Salina S.A. nu are pe rol nici un proces care ar putea genera ieșiri de capital.

### **Riscuri privind insolvența Societății**

În ipoteza în care societatea va fi supus procedurilor de insolvență, deținătorii de obligațiuni au poziția unui creditor garantat în cadrul procedurii, creanțele acestora fiind garantate prin încheierea unei fidejusiuni din partea societății CLASIQ WINE SRL.

În cazul deschiderii procedurii insolvenței față de societate, plata oricăror creanțe deținute împotriva societății (inclusiv creanța de plată a cuponului sau de răscumpărare a Obligațiunilor) va fi suspendată automat. Orice plăți față de creditorii (inclusiv față de deținătorii de Obligațiuni) se vor efectua doar conform instrucțiunilor administratorului/lichidatorului judiciar. Conform statisticilor generale, durata medie a unei proceduri de insolvență în România este de 3,3 ani, iar procentul de recuperare este de 35,8% (conform statisticii realizate de către Banca Mondială în mai 2018, disponibilă la adresa <http://www.doingbusiness.org/en/data/exploretopics/resolving-insolvency>).

### **Dezvoltarea previzibilă a entității:**

Societatea a păstrat aceleași linii de investiții. Lucrăm în continuare la dezvoltarea investiției cu cortul de evenimente, din apropierea viei, respectiv finalizarea la standarde europene a bucătăriei. Avem încheiat în contract de închiriere nou care o să ne aducă venituri suplimentare.

MAXIM IOAN OVIDIU,

Administrator



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

S1027\_A1.0.0 /27.07.2023 Tip situație financiară : BS

An

Semestru

Anul

2023

Suma de control

100.000

Entitatea CRAMA LA SALINA SA

Adresa

Județ

Cluj

Sector

Localitate

Turda

Strada

Dealul Viilor

Nr.

10

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0364110464

Număr din registrul comerțului

J12/155/2005

Cod unic de inregistrare

1 7 1 4 4 1 5 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35-Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0121 Cultivarea strugurilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0121 Cultivarea strugurilor

**Raportari contabile semestriale**

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

**Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.**

**F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII**

**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**F30 - DATE INFORMATIVE**

**Indicatori :**

Capitaluri - total

498.358

Capital subscris

100.000

Profit/ pierdere

311.128

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MAXIM IOAN OVIDIU

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONTUS PLUS SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

006685

CIF/ CUI membru CECCAR

2 6 0 9 1 7 1 1

Semnătura

Ioan-Ovidiu  
Maxim

Digitally signed by Ioan-Ovidiu Maxim  
Date: 2023.08.16 13:49:32  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT



## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	30.06.2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		B	1	2	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	10.563	7.545	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	9.309.052	9.763.925	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	7.293	7.293	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	9.326.908	9.778.763	
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>					
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	3.644.801	4.570.391	
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)	1.791.806	1.515.461	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	147.368		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.939.174	1.515.461	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07			
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.224.891	262.338	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	6.808.866	6.348.190	
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>					
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	12	10	6.093	6.093	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	13	11	6.093	6.093	
	14	12			
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	1.434.429	1.228.132	
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd.09+11-13-20-23-26)					
	16	14	4.812.110	5.126.151	
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>					
	17	15	14.139.018	14.904.914	
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	12.473.810	13.014.547	
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>					
	19	17	34.000	34.000	
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>					
	20	18	1.865.029	1.358.009	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	1.419.849	1.358.009	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	123.240		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	1.296.609	1.358.009	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	445.180		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	445.180	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	100.000	100.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	100.000	100.000
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	12.222	12.222
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	1	75.008
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	222.376	311.128
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	334.599	498.358
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	334.599	498.358

\*) 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

MAXIM IOAN OVIDIU

Semnătura \_\_\_\_\_



### INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONTUS PLUS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006685

Formular  
VALIDAT



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.492.635	3.144.486
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.337.984	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.627.011	3.049.396
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	193.816	158.526
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	328.192	63.436
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.099.159	839.842
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	31.374	787.464
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	7.481	445.180
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	136.537	96.247
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	62.031	84.801
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	4.767.186	5.313.219
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	637.542	1.169.887
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.054	1.400
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	143.283	101.703
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	98.205	69.619
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	64.095	63.965
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	391.591	572.369
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	382.172	559.339
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	9.419	13.030



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	323.566	335.609
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	323.566	335.609
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.492.842	1.676.712
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.376.304	1.273.204
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	100.117	69.595
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	16.421	333.913
— 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		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	3.024.988	3.863.334
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.742.198	1.449.885
- 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	7	7
- 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	42	196
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	49	203
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	398.579	396.422
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	704.160	742.538
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	1.102.739	1.138.960

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.102.690	1.138.757	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>63</b>	<b>62</b>	<b>4.767.235</b>	<b>5.313.422</b>	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>64</b>	<b>63</b>	<b>4.127.727</b>	<b>5.002.294</b>	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	639.508	311.128	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	639.508	311.128	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MAXIM IOAN OVIDIU

Semnătura



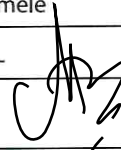
Numele si prenumele

CONTUS PLUS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura


**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006685

## DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.2195 /2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		311.128
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	11		12
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	14		14
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:</b>			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență minieră plătită la bugetul de stat</b>			24	23	



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		26.929
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.707.135	1.366.438
- 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	450	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	16.668	9.205
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	16.668	
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		9.205
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	324.293	374.695
- 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	324.293	374.695
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	103.706	29.814
- în lei (ct. 5311)	99	85	103.706	29.814
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	642.345	224.478
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	83.759	109.292
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	558.586	115.186
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	722	879
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	722	879
- 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	3.849.032	4.344.878
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	791.333	531.007
- 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	931.058	1.117.905
- 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	44.651	48.137
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	103.463	62.089
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	24.500	28.324
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	78.963	15.917
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		17.848
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	79.771	100.000
- 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	4.954	594.740
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	4.954	594.740
- 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	1.893.802	1.891.000		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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	1.893.802	1.891.000		
- 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	100.000	100.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	100.000	100.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	100.000	X	100.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	100.000	100,00	100.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <sup>B)</sup>	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

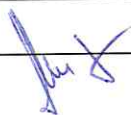


**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MAXIM IOAN OVIDIU

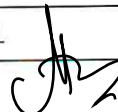
Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

CONTUS PLUS SRL

Calitatea



22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006685

\*) 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 munca pe perioada nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 de ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 capitolului 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARAȚIE  
în conformitate cu art.223, lit.(B) Capitolul III, Titlul V din  
Regulamentul ASF nr.5/2018

S-au întocmit situațiile financiare semestriale la 30/06/2023 pentru :

---

Entitatea: **CRAMA LA SALINA S.A.**

Județul: **CLUJ**

Adresa: localitatea **TURDA, STR. DEALUL VIILOR, NR. 10, JUD. CLUJ**

Numar din registrul comerțului: **J12/155/2005**

Forma de proprietate: Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 0121 Cultivarea strugurilor

---

Cod de identificare fiscală: **RO 17144159**

---

Administratorul societății, **Maxim Ioan Ovidiu**, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare pentru semestrul I an 2023 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare semestriale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**Administrator**  
**Maxim Ioan Ovidiu**





## Raport de revizuire a informațiilor financiare interimare

Către

**Consiliul de Administrație al CRAMA LA SALINA S.A.**

### *Introducere*

Am revizuit bilanțul anexat al societății CRAMA LA SALINA S.A. la data de 30 iunie 2023 și Contul de profit și pierdere pentru perioada de șase luni încheiată la data respectivă și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor informații financiare interimare, în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ( OMFP 1802/2014)**. Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie cu privire la aceste informații financiare interimare, pe baza revizuirii noastre.

### *Aria revizurii*

Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire 2410, *Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității*. O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuri, în special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile și în aplicarea procedurilor analitice și a altor proceduri de revizuire. Aria unei revizurii este, în mod substanțial, mai redusă față de aria unui audit, desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, în consecință, nu ne permite să obținem

asigurarea că am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, **nu exprimăm o opinie de audit.**

### **Concluzie**

Pe baza revizuirii noastre, nu am identificat aspecte care să ne facă să credem că informațiile financiare interimare anexate nu sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.**

### **AMNIS AUDITEVAL SRL**

cu sediul social în Valea Viilor, nr. 336, județul Sibiu  
Înscrisă în Registrul Public Electronic ASPAAS cu nr. FA1334



Prin reprezentant legal

**Auditor Financiar Nistor Aurel**

Înscris în Registrul Public Electronic ASPAAS cu nr. AF4919



**30.08.2023**

**Turda**