



**RAPORTUL DE GESTIUNE
AL ADMINISTRATORILOR SC MARTENS SA GALATI**

CUI : 1627270, Reg.Com : J17/133/1991

Str. Grigore Ventura, Nr.1, Galati, Jud.Galati

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31-dec-2022

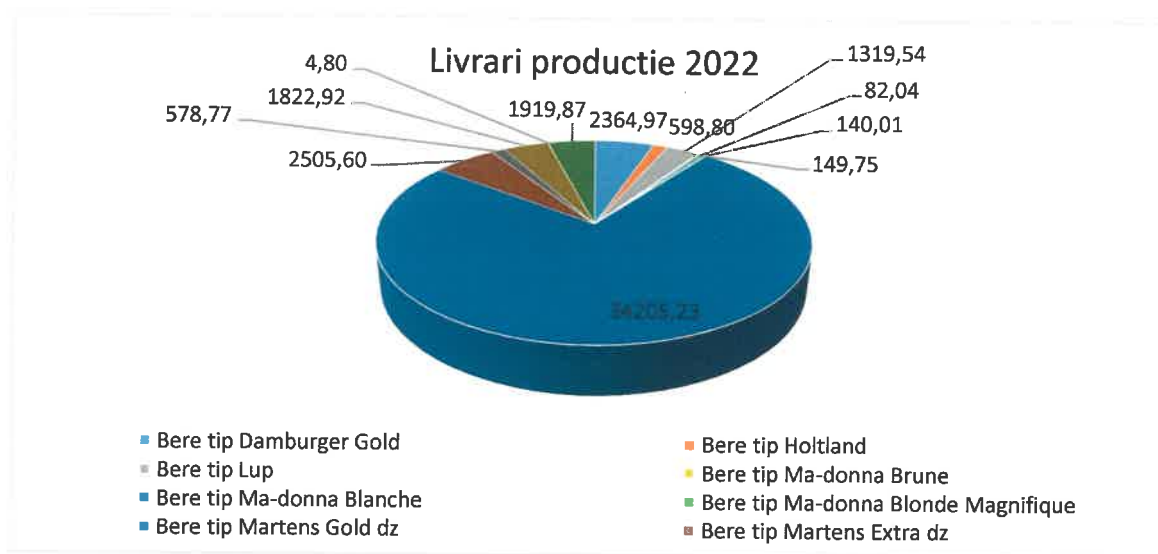
Consiliul de Administratie al SC MARTENS SA Galati, referitor la rezultatele activitatii societatii in perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022, mentioneaza urmatoarele:

MARTENS S.A. societate comerciala cu sediul în Galati, str. Grigore Ventura nr. 1, este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J17/133/1991 si are ca obiect principal de activitate producerea si comercializarea berii.

Potrivit prevederilor Legii 31/ 1990 a societatilor comerciale, republicata si cu modificarile ulterioare, persoana juridica romana, s-a constituit cu forma juridica de SOCIETATE PE ACTIUNI cu actionari persoane juridice si persoane fizice. Conform actului constitutiv capitalul social este in totalitate privat.

La nivel operational, in anul 2022 societatea a avut drept obiectiv livrarea de produse care intrunesc cele mai inalte cerinte calitative, aliniate la nivelul de referinta al pietelor internationale si care raspund, de asemenea preferintelor pietei tinta.

Sortimentele de bere produsa si comercializata in anul 2022 in ambalaj tip doza 0,50 L si PET 2 L se prezinta astfel :



fs
S

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati - 800558 Romania Tel: **+40236472380** Fax: **+40336902735** E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

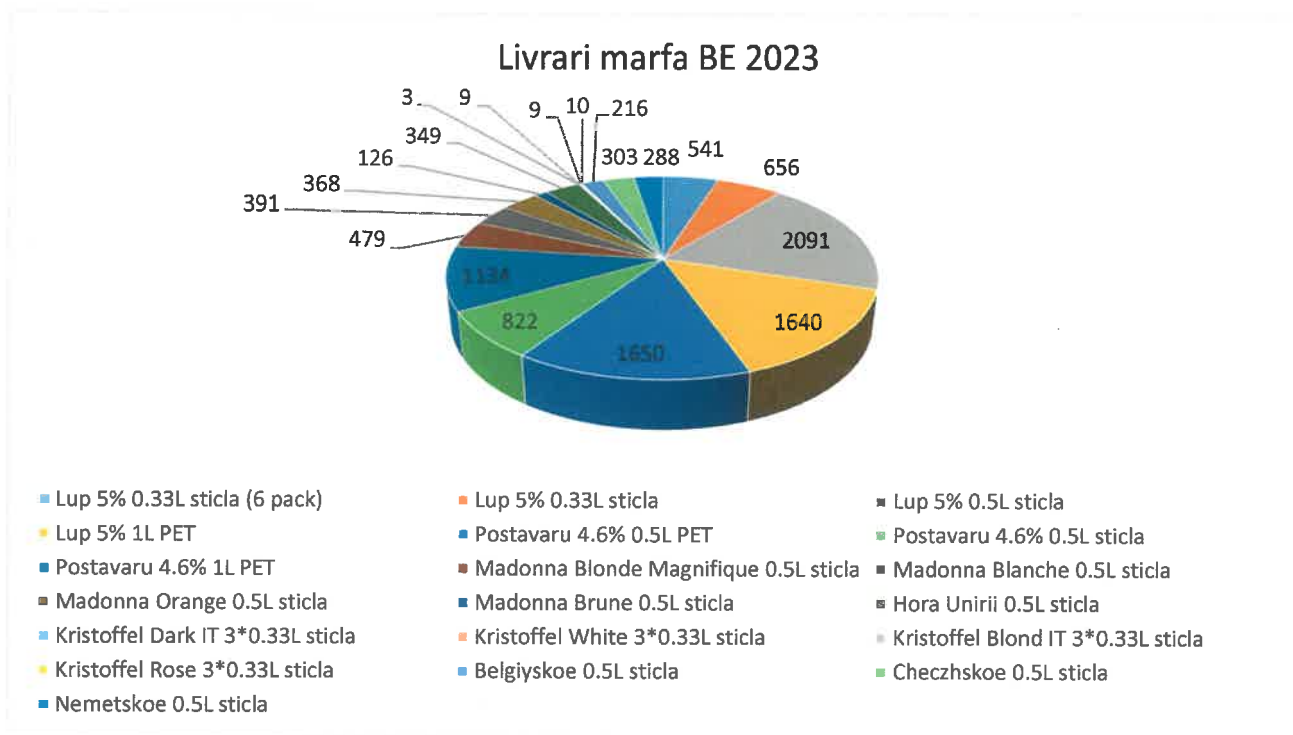
Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIF HEISEN BANK GALATI

www.martens.ro





Pentru a onora contractele in derulare, am introdus in piata si bere importata din Belgia in ambalaj tip sticla 0.50 L si 0.33 L si PET 1 L si 0.50 L dupa cum urmeaza :



Fata de anul 2021, volumul total de bere din productie proprie si import, inclusiv bere fara alcool, livrata pe piata interna si externa in anul 2022 a cunoscut o scadere cu 40,40 %.

Situatia de mai jos prezinta o imagine de ansamblu asupra volumelor iesite pe canale de distributie.

Canale de distributie	2020	2021	2022
IKA	88.089	21.553	3.832
Rewe	37.054	1.638	
Kaufland	31.204	14.573	3.285
Alte retele	19.831	5.342	547
Distributie	10.055	10.899	9.792
Export	10.473	4.987	5.526
Intragrup	84.623	57.299	37.304
Total HL	193.240	94.738	56.454

Distributia volumului de bere prezinta o scadere substantiala pentru toate canalele de distributie. Realizarile anului 2022 in ce priveste volumul vandut sunt la nivelul de 70% din volumul bugetat si la 60% din volumul vandut in 2021, in circumstante comparabile.

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati - 800558 Romania Tel: +40236472300 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO02 RZBR 000000007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI



www.martens.ro



3

Mai specific, per total, IKA a înregistrat o scădere masivă a volumelor totale, deoarece strategia de vânzări a firmei s-a concentrat pe listarea portofoliului de branduri proprii în canalul IKA.

În ce privește canalului tradițional (Distributie), în 2022 s-a înregistrat o scădere procentuală de 10,10% față de 2021. Acesta este rezultatul strategiei de Route to Market implementate la începutul anului 2020, a continuat în 2021 și 2022, care a însemnat o concentrare mai mare pe distribuția directă – în zona Galați și Braila, respectiv pe identificarea unor parteneri distribuitori activi în județele limitrofe.

Evoluția volumelor de export (altele decât Martens) a fost ușor pozitivă iar pentru eficientizare a existat o creștere a prețurilor tuturor produselor vândute la export (Moldova, Bulgaria și Israel) fapt ce a condus la o dinamică diferită a vânzărilor. Față de anul 2021, volumele vândute la export au crescut în 2022 cu 10.8%.

Ca măsură de sprijin și pentru ca societatea să poată concentra strategia către dezvoltarea propriilor mărci, acționarul majoritar a comandat în continuare volume de bere în 2022. Aceste volume au reprezentat 66,07 % din total vânzări, ajungând la 37.304 hl.

Piața de bere din România este puternic consolidată și controlată de patru jucători majori, deținând peste 85% din cota de piață. Membrii unor mari grupuri internaționale, au mărci puternice, bine stabilite și un model de funcționare bun, care le permite să stabilească prețuri extrem de mici și să fie preferați de marile rețele comerciale din România.

Pentru societatea noastră a existat o presiune enormă pentru a-și continua activitatea în contextul restricțiilor COVID, pentru a concura cu prețurile produselor fabricate de cei patru mari jucători și de prețurile extrem de mici afișate de marii comercianți cu amanuntul.

La începutul 2021 Martens S.A. a început să își direcționeze activitatea către dezvoltarea marilor proprii astfel:

- Aduagarea unui brand nou în portofoliu : marca LUP – bere îmbuteliată în cutie de 0,50L, PET de 1L, sticle de 0,50L și 0,33L ;
- Moduri diferite de prezentare pentru marca Postavaru – produsul a fost prezent pe piața nu doar în cutii de 0,50L și PET 2L, ci și în noul format PET 1L, PET 0,50L și sticla 0,50L.

Cu toate acestea, în 2022, Martens S.A. nu a reușit să dezvolte mărcile proprii. Cauza principală din spatele acestei nereușite a fost neseriozitatea partenerilor de distribuție existenți, care nu și-au respectat angajamentele contractuale, unii dintre ei chiar renunțând în totalitate la activitatea de distribuție a berii.

Din cauza conflictului armat Rusia-Ucraina, MARTENS S.A. nu a putut continua, în Februarie 2022, semnarea contractului de export (deja negociat) pentru vânzarea unei cantități de 12.000 hl pe teritoriul ucrainian. Având în vedere evoluția conflictului, nu există posibilitatea reluării discuțiilor în acest sens.

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galați - 800558 România Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC 117/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO-02 RZBR 00006007861237 RAIF-FEINEN BANK GALATI



www.martens.ro



A. Capitalul social

4

La data de 31-dec-2021 SC MARTENS SA Galati capitalul social subscris si varsat era de 33.057.247,50 lei, reprezentand 13.222.899 actiuni nominative a 2,50 lei fiecare.

In Hotararea AGEA 2/28.04.2022 s-a aprobat reducerea capitalului cu suma de 31.499.590 lei de la valoarea de 33.057.247,5 lei la 1.557.657,50 lei prin reducerea valorii nominale a unei actiuni de la valoarea de 2,5 lei/ actiune la 0,1178 lei/ actiune, toti actionarii urmand sa-si pastreze acelasi numar de actiuni si aceeasi cota de participare la capitalul social. In urma acestui demers prin rezolutia nr. 9745/ 03.08.2022 emisa de ONRC s-a inregistrat diminuarea valorii nominale de la 2,5 lei/ actiune la 0,1178 lei/ actiune. Cu toate acestea, la Autoritatea de Supraveghere Financiara (A.S.F.) nu s-a putut inregistra aceasta operatiune deoarece, asa cum ne-au comunicat in corespondenta ulterioara, 'Depozitarul Central calculeaza si afiseaza in mod automat capitalul social al emitentului cu 2 zecimale, in conformitate cu legea nr. 348/ 2004'.

Pentru deblocarea situatiei, prin Hotararea AGEA 3/19.12.2022 s-a aprobat majorarea valorii nominale a actiunilor de la valoarea de 0,1178 lei/ actiune la 0,12 lei/ actiune prin incorporarea rezervelor (contul 1068 'Alte rezerve'), respectiv a sumei de 29.090,38 lei, in capitalul social.

La data de 31-dec-2022 capitalul social subscris si varsat al SC MARTENS SA Galati este de 1.586.747,88 lei, reprezentand 13.222.899 actiuni nominative a 0,12 lei fiecare.

Structura sintetica consolidata a actionariatului la data de 20-ian-2023, conform raportului emis de Depozitarul Central SA, se prezinta astfel:

- BOCKHOLD nv. BOCHOLT Belgia – 12.921.373 actiuni nominative a 0.12 lei, reprezentand 97,7197% din capitalul social;
- PERSOANE FIZICE – 224.430 actiuni nominative a 0.12 lei, reprezentand echivalentul a 1,6973% din capitalul social;
- PERSOANE JURIDICE – 77.096 actiuni nominative a 0.12 lei, reprezentand 0,5830% din capitalul social.

B. Situatiya financiara

Sintetic situatiya financiara a societati la data de 31-dec-2022 comparativ cu finele anului 2021 se prezinta astfel:

a) Contul de profit si pierderi:

< lei >

Nr. crt	Denumire indicatori	Anul 2021	Anul 2022	Evolutie 22/ 21
1	Venituri din exploatare total	22.427.510	14.959.493	-33,30%
2	Cheltuieli de exploatare	26.161.613	20.498.865	-21,65%
3	Rezultat din exploatare			
	- Profit			
	- Pierdere	3.734.103	5.539.372	48,35%

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 80558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 KAUFEISEN BANK GALATI

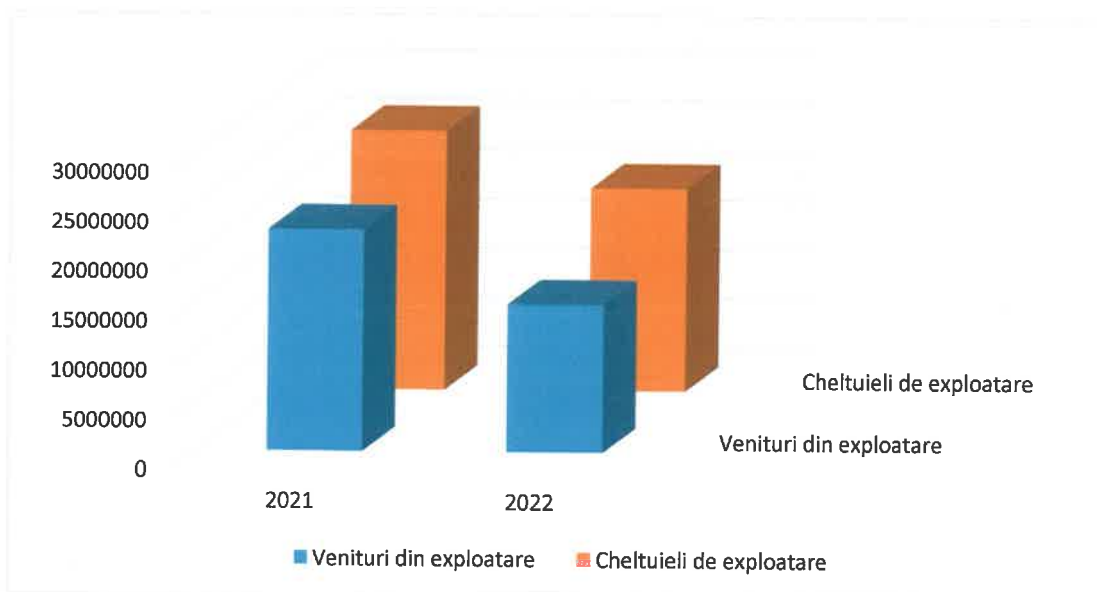
www.martens.ro



4	Venituri Financiare total		729.607	1.133.719	55,39%
5	Cheltuieli financiare total		2.673.529	1.503.925	-43,75%
6	Rezultatul financiar	- Profit			
		- Pierdere	1.943.922	370.206	-80,96%
7	Rezultatul curent	- Profit			
		- Pierdere	5.678.025	5.909.578	4,08%
8	Venituri Totale		23.157.117	16.093.212	-30,50%
9	Cheltuieli totale		28.835.142	22.002.790	-23,69%
10	REZULTATUL BRUT	- Profit			
		- Pierdere	5.678.025	5.909.578	4,08%
11	Impozit pe profit				
12	REZULTATUL NET	- Pierdere	5.678.025	5.909.578	4,08%

5

Conform datelor de mai sus, s-a înregistrat o scădere a veniturilor totale din exploatare cu cca. 33,30% de la 22.427.510 lei în 2021 la 14.959.493 lei în 2022, concomitent cu o scădere mai mică a cheltuielilor de exploatare cu 21,65% față de anul precedent respectiv de la 26.161.613 lei în 2021 la 20.498.865 lei în 2022.



Cifra de afaceri a societății a scăzut în 2022 față de 2021 cu 32,20 %. Această scădere este influențată în primul rând de scăderea volumelor totale livrate în anul 2022 cu 40,40% față de 2021 iar în al doilea rând de măsurile fiscale care au intrat în vigoare în cursul anului 2022 (acciza pentru bere a crescut cu 5% de la 1 august 2022).

Referitor la cheltuielile de exploatare, scăderea cu 21,65% față de anul precedent este o consecință firească a scăderii volumelor de bere. În ce privește rezultatul din exploatare, raportat la producție, nivelul costurilor a fost influențat în cea mai mare parte de creșterea prețurilor pe piață, implicat a cheltuielilor cu materii prime și materiale dar și a cheltuielilor cu utilitățile (gaze naturale, energie electrică și apă).

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galați - 800558 România Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861257 RAIFHEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



De exemplu, pretul maltului, materia prima de baza in fabricarea berii, a cunoscut o crestere de 95,30% fata de anul 2021.

Evolutia costurilor fixe totale, asa cum se observa in situatia de mai jos, acestea a avut un trend descendent fata de anul trecut. Nivelul scazut al cantitatilor de bere vanduta si-au pus amprenta negativ asupra costului fix/ hl vandut, acesta inregistrind o crestere de 26,16% de la 116,24 lei/ hl in anul 2021 pana la 157,42 lei/ hl in anul 2022.

Indicatori	An 2021	An 2022	Evolutie
Salarii total	5.784.218	4.232.704	-36,66%
Alte cheltuieli de exploatare	3.467.294	2.920.329	-18,73%
Deprecieri/provizioane	1.760.643	1.733.716	-1,55%
Total	11.012.155	8.886.749	-23,92%
Hectolitri vanduti	94.738	56.454	-40,40%
Cost fix per hectolitru	116,24	157,42	26.16%

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale au inregistrat o scadere cu cca. 1.55% fata de anul trecut datorita recuperarii integrale a valorii de intrare a unor mijloace fixe care au atins durata maxima de functionare.

Rezultatul din exploatare pe considerentele mentionate mai sus s-a concretizat intr-o pierdere cu 48,35% mai mare fata de cel inregistrat in anul anterior.

Referitor la cheltuielile financiare, acestea au avut si ele o influenta negativa asupra rezultatului final al activitatii societatii. Cheltuielile cu dobanzile au inregistrat o scadere in 2022 fata de 2021 cu 80.96%, datorita conversiei sumei de 6.309.99,69 euro din imprumuturile permise de la actionarul majoritar in capital social.

Dobanda datorata actionarului majoritar la data de 31-dec-2022, este de 1.312.660 euro aferenta imprumuturilor acordate de actionarul majoritar in perioada 2009-2020.

Pierderea financiara cumulata cu rezultatul negativ din exploatare a condus la o pierdere contabila de 5.909.578 lei.

SC MARTENS S.A.

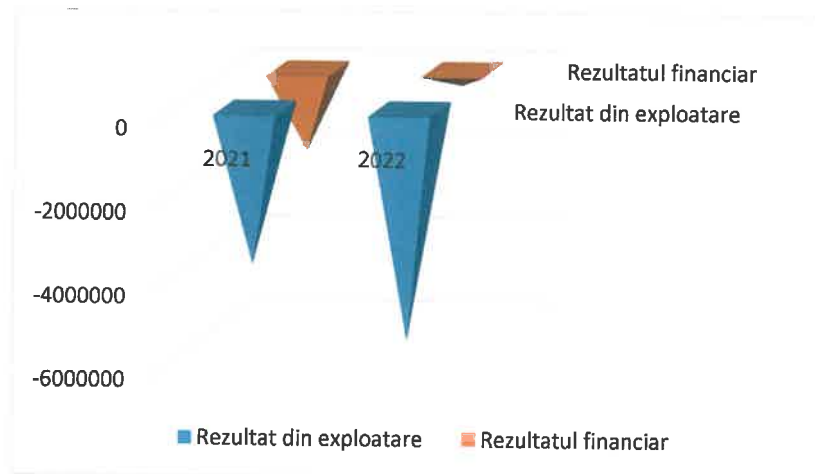
Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati - 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336902735 E-mail: office@martens.ro

NRC 117/133/1991 CIF RO1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro





La finele anului 2022 numărul mediu de angajați cu contract de muncă a fost de 53 angajați.

b) Situația patrimoniului.

Sintetic, situația patrimoniului la 31-dec-2022 se prezintă astfel:

<lei>

Denumire indicatori	Anul 2021	Anul 2022	Evoluție 22/ 21
A. Active imobilizate Total din care:	34.360.368	33.177.375	-3,44%
I. Imobilizări necorporale	3.354	10.985	227,52%
II. Imobilizări corporale	33.842.812	32.643.395	-3,54%
III. Imobilizări financiare	514.202	522.995	1,71%
B. Active circulante Total din care:	12.584.003	10.999.846	-12,59%
I. Stocuri	7.438.997	6.962.513	-6,41%
II. Creanțe	4.901.416	3.829.575	-21,87%
III. Investiții financiare	1.767	1.767	0,00%
IV. Disponibilități bănești	241.823	205.991	-14,82%
C. Cheltuieli în avans	278.901	212.160	-23,93%
D. Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de un an			
Total din care:	19.048.476	22.226.107	16,68%
1. Credite	0	0	
2. Datorii comerciale	2.538.085	2.094.658	-17,47%
3. Sume datorate entităților afiliate	14.984.464	19.874.025	32,63%
4. Alte datorii	1.525.927	257.424	-83,13%
E. Active circulante minus datorii curente nete	-6.185.572	11.014.101	
F. Total active minus datorii curente	28.174.796	22.163.274	-21,34%

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galați - 80558 România Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO02 RZBR 00006007861237 KADFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro





G. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an Total din care:	21.560.801	21.661.911	0,47%
1. Credite			
2. Datorii comerciale			
3. Sume datorate entitatilor afiliate	20.822.498	20.915.777	0,45%
4. Alte datorii	738.303	746.134	1,06%
H. Provizioane	195.309	202.269	3,56%
I. Venituri in avans	60.743	0	-100,00%
J. Capital si rezerve, Total din care:	100.941.641	43.778.360	-56,63%
I. Capital social	33.057.248	1.586.748	-95,20%
II. Rezerve din reevaluare	20.193.373	20.144.850	-0,24%
III. Rezerve legale	131.133	131.133	0,00%
III. Alte rezerve	205.086	175.996	-14,18%
IV. Rezultatul reportat	Sold C		
	Sold D	41.676.776	15.830.055
V. Rezultatul exercitiului	Sold C		
	Sold D	5.678.025	5.909.578
Repartizarea profitului			
TOTAL CAPITAL PROPRIU	6.232.039	299.094	-95,20%

8

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

Activele care reprezintă cel puțin 10% din total sunt:

La 31.12.2022 valoarea imobilizărilor corporale este de 32.643.395 lei, reprezentând 73,53% din total active, valoarea stocurilor este de 6.962.513 lei reprezentând 15,68% din total active.

La 31.12.2021 valoarea imobilizărilor corporale este de 33.842.812 lei, reprezentând 71,82% din total active, valoarea stocurilor este de 7.438.997 lei reprezentând 15,79% din total active, iar valoarea creanțelor este de 4.901.416 lei reprezentând 10,40% din total active

Total active curente la 31.12.2022 = 10.999.846 lei;

Total active curente la 31.12.2021 = 12.584.003 lei.

La 31.12.2022 total active curente au scăzut cu 5.80% față de aceeași perioadă a anului 2021.

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galați - 800558 România Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

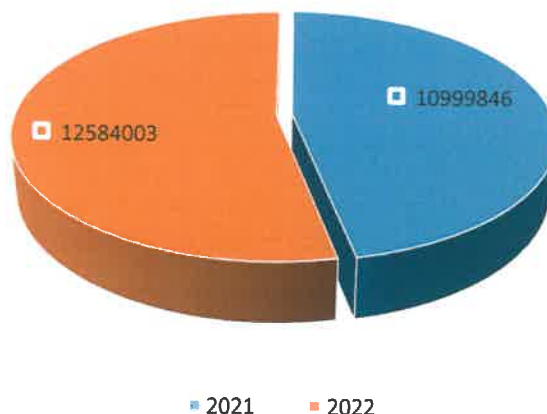
NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 KAUFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



Active curente

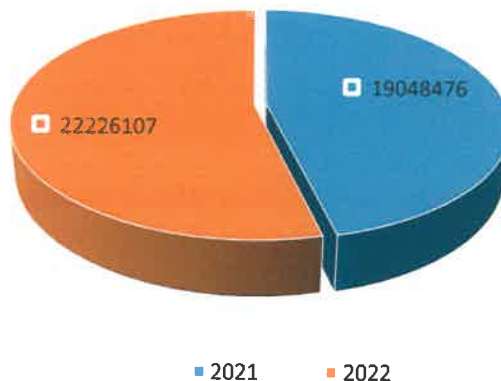


Total pasive curente la 31.12.2022 = 22.226.107 lei;

Total pasive curente la 31.12.2021 = 19.048.476 lei.

La 31.12.2022, total pasive curente au crescut cu 16.68% fata de 31.12.2021.

Pasive curente



C. Situatia activelor imobilizate

Toate capacitatile de productie ale societatii sunt amplasate in municipiul Galati, la adresa de inregistrare a societatii. Societatea detine de asemenea in proprietate si terenul aferent in suprafata de 50.551 m².

Datele referitoare la imobilizari au fost cuprinse in bilantul contabil, fiind cele rezultate din evidenta contabila.

SC MARTENS S.A.

Ște. Grigore Ventura nr. 1, Galati - 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIF FIESEN BANK GALATI

www.martens.ro





Valoarea neta a imobilizarilor a scazut cu cca. -3.44%, ca urmare a amortizarii mijloacelor fixe inregistrata in cursul anului. Evolutia valorii activelor imobilizate in anul 2022 este prezentata in bilantul contabil (formular 40).

Gradul de uzura al imobilizarilor corporale la 31.12.2022 este de 43,34% (calculate ca raport intre amortizarea imobilizarilor corporale la 31.12.2022 in valoare de 26.001.472 lei si soldul imobilizarilor corporale la 31.12.2022 in valoare de 58.644.867 lei).

Societatea nu inregistreaza probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale.

D. Situatia activelor circulante

In anul 2022 s-a inregistrat o scadere cu cca. 12,59%, respectiv cu 1.584.157 lei a valorii totale a activelor circulante.

Evolutia elementelor de active circulante a fost urmatoarea:

<lei>

Indicatori	An 2021	An 2022	Evolutie
Stocuri	7,438,997	6,962,513	-6.41%
Creante	4,901,416	3,829,575	-21.87%
Investitii financiare	1,767	1,767	0.00%
Disponibilitati banesti	241,823	205,991	-14.82%
Cheltuieli in avans	278,901	212,160	-23.93%

Scaderea valorii stocurilor s-a produs, in primul rand, prin scaderea stocurilor de materii prime si materiale consumabile cu 5.86% ca urmare a determinarii marimii optime a comenzilor de aprovizionare si in al doilea rand prin scaderea stocului de productie in curs cu 41.26%.

Creantele totale au scazut cu aproximativ 21.87% fata de anul 2021, ca rezultat direct al scaderii volumului de vanzari. De asemenea au scazut si disponibilitatile banesti la finele anului 2022 cu cca. 14,82%.

Valoarea cheltuielilor inregistrate in avans a scazut cu 66.751 lei respectiv 23.93%.

E. Situatia datoriilor

Conform bilantului intocmit pentru exercitiul financiar 2022, valoarea totala a datoriilor societatii a crescut fata de anul precedent cu 8.07%.

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati - 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000000007861237 RAIF FEISEN BANK GALATI





Analitic se constata o crestere cu 16.68% (3.177.630 lei) a datoriilor cu scadenta de pana la un an coroborata cu o crestere de 0.47 % (101.110 lei) a datoriilor cu scadenta mai mare de un an.

Avand in vedere cifrele de mai sus se constata ca si in anul precedent valoarea activului circulant net este tot negativa (-11.014.101 lei in 2022 fata de -6.409.967 lei in 2021). Aceasta situatie denota in continuare o lipsa acuta de mijloace circulante, in special mijloace lichide, fapt de influenteaza negativ buna desfasurare a activitatii societatii, in special de termen scurt.

F. Situatia capitalurilor proprii

Capitalul propriu al societatii a scazut la finele anului 2022 fata de 2021 datorita pierderii inregistrate in exercitiul financiar curent de 5.909.578 lei.

Tabloul sintetic al capitalurilor din 2022 comparativ cu 2021 este urmatorul:

<lei>

Specificare	2022	2021
Capital social	1,586,748	33,057,248
Rezerve	20,451,979	20,529,592
Rezultat reportat	-15,830,055	-41,676,776
Rezultat curent	-5,909,578	-5,678,025
Total capitaluri	299,094	6,232,039

G. Lichiditatea societatii comerciale

1. Lichiditatea generala:

Lichiditate generala anul 2022 = Active circulante/ Datorii curente = 0,49

Lichiditate generala anul 2021 = Active circulante/ Datorii curente = 0.66

Lichiditatea generala a scazut fata de anul 2021 pe fondul scaderii activelor circulante.

2. Lichiditatea redusa:

Lichiditate redusa anul 2022 = Active circulante - Stocuri/ Datorii curente = 0,18

Lichiditate redusa anul 2021 = Active circulante - Stocuri/ Datorii curente = 0,27

Lichiditatea redusa a scazut fata de anul 2021 pe fondul scaderii activelor circulante, cresterii datoriilor pe termen scurt si diminuarii stocurilor.

SC MARTENS S.A.

Str. Gogor Ventura nr. 1, Galati - 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC 117/133/1991 CIF RO 1627220

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861237 KAUFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



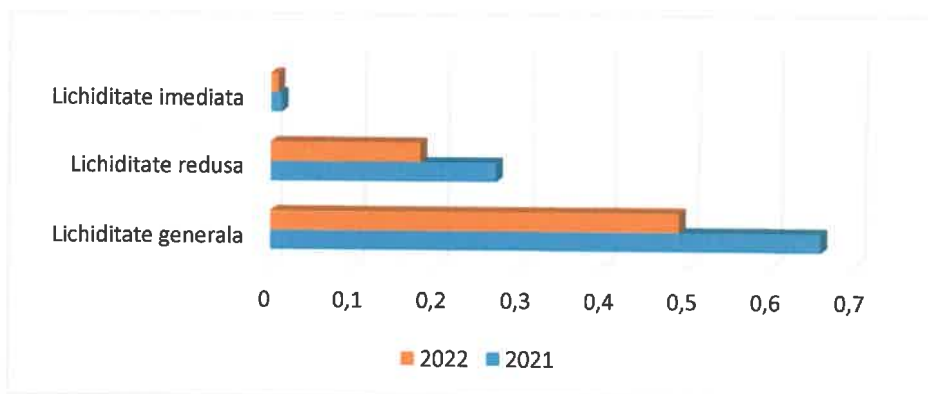


3. Lichiditatea imediata:

Lichiditate imediata anul 2022 = Lichiditati/ Datorii curente = 0.009

Lichiditate imediata anul 2021 = Lichiditati/ Datorii curente = 0,013

Lichiditatea imediată a scăzut ușor în 2022 față de aceeași perioadă a anului trecut pe fondul scaderii lichiditatilor și a creșterii datoriilor pe termen scurt.



H. Evenimente ulterioare bilantului

1. Ca urmare a Deciziei CA nr. 2/ 10.02.2023, s-a hotarat ca incepand cu luna Martie 2023, societatea sa sisteze activitatea de fabricare a berii, urmand a se axa pe dezvoltarea activitatilor de vanzare a produselor de bere. Astfel societatea va desfiinta locurile de munca din departamentele de productie in doua etape.
2. In perioada imediat urmatoare se va proceda la valorificarea materiilor prime (malt, malai) necesare pentru fabricarea berii, aflate in stoc, la preturi cat mai apropiate de costul cu care sunt inregistrate in contabilitate. De asemenea vor fi returnate la furnizori stocurile de materiale sigilate, care au fost achizitionate pentru desfasurarea procesului de productie. In ce priveste materialele care contin substante periculoase, acestea vor fi casate respectand prevederile legale in vigoare cu privire la Protectia Mediului.
3. Pentru continuarea activitatii de vanzare a berii importate din Belgia, avand in vedere ca in Monitorul Oficial nr. 92 din 28.01.2022 a fost publicata Ordonanta nr.4/ 27.01.2022 pentru modificarea si completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, prin care din data de 13.feb.2023 au fost introduse conceptele de destinatar certificat, destinatar certificat ocazional si expeditor certificat, expeditor certificat ocazional, societatea urmeaza sa se inregistreze la Autoritatea Vamala Teritoriala ca destinatar certificat/expeditor certificat.
4. In data de 01.03.2023, Autoritatea de Supraveghere Financiara a aprobat prin Decizia nr.198, documentul de oferta publica de cumparare actiuni emise de societatea MARTENS SA, initiata de actionarul majoritar Bockhold NV Belgia, pentru un numar de 301.526 actiuni, reprezentand 2.2803% din capitalul social, pret de cumparare oferta 1.63 lei/actiune. Conform prospectului de oferta publica, urmare a derularii ofertei, Bockhold NV intentioneaza sa initieze

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati - 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 00006007861237 KAHN EISEN BANK GALATI

www.martens.ro



si sa deruleze procedura de retragere a actionarilor minoritari (squeeze-out) din actionariatul Martens SA.

5. Odata cu implementarea Sistemului de Grantie - Returnare (SGR) in Romania, adoptat prin Hotararea Guvernului nr. 1074/2021, societatea s-a inregistrat in baza de date pe site-ul RETURO. Acesta va deveni functional incepand cu 30 nov. 2023, participarea fiind obligatorie pentru toti producatorii si comerciantii din Romania.

Societatea MARTENS S.A. a întocmit situatiile financiare pe principiul continuitatii activitatii, nu exista elemente ulterioare bilantului care sa indice ca acest principiu nu mai este valabil.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

HAVENEERS GUY AMELIE F

Presedinte

MARTENS JAN ALFONS A.

Membru

DRESSAELAERTS DANNY AUGUST V.

Membru

Data 13.03.2023

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati - 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 KAIFFEISEN BANK GALATI



www.martens.ro

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 1.586.748

Entitatea MARTENS SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate Galati

Strada Grigore Ventura Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0236472380

Număr din registrul comerțului J17/133/1991

Cod unic de inregistrare 1 6 2 7 2 7 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1105 Fabricarea berii

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1105 Fabricarea berii

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	299.094
Capital subscris	1.586.748
Profit/ pierdere	-5.909.578

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MICONT EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 189/2002

CIF/ CUI

1 3 3 1 9 2 3 1

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Roxana
HontaruDigitally signed by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.27 13:45:29
+03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.354	10.985
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.354	10.985
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	28.742.030	28.423.846
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.027.742	3.962.869
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	73.039	256.680
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	33.842.811	32.643.395
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	514.202	522.995
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	514.202	522.995
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	34.360.367	33.177.375
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	6.090.946	5.733.924
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	859.590	504.935
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	469.449	706.847
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	19.012	16.807
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.438.997	6.962.513
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.891.696	2.910.441
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.009.720	919.134
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.901.416	3.829.575
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.767	1.767
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.767	1.767
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	241.823	205.991
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	12.584.003	10.999.846
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	115.249	212.160
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	61.950	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.512.410	6.033.023
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.190.703	1.936.398
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	347.215	158.092
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	11.472.221	13.841.170
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.525.927	257.424
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	19.048.476	22.226.107
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-6.409.967	-11.014.101
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	28.012.350	22.163.274
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	20.822.498	20.915.777
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	738.303	746.134
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	21.560.801	21.661.911
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	219.510	202.269
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	219.510	202.269
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	60.743	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	60.743	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	60.743	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	33.057.248	1.586.748

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	33.057.248	1.586.748
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	20.193.373	20.144.850
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	131.133	131.133
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	205.086	175.996
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	336.219	307.129
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	41.676.776	15.830.055
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.678.025	5.909.578
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	6.232.039	299.094
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	6.232.039	299.094

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	21.879.649	14.834.818
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	21.218.211	12.233.711
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.135.143	3.660.909
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.473.705	1.059.802
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	389.433	0
Sold D	08	08	0	60.089
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	125.825	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	32.602	184.764
-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	22.427.509	14.959.493
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	11.046.202	7.025.987
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	252.563	210.682
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.434.723	2.192.133
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	987.696	948.867
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	790.658	847.287
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.459.358	2.244.058
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	43.388	60.743
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.784.218	4.232.704
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.616.263	4.102.824
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	167.955	129.880

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.736.441	1.733.716
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.736.441	1.733.716
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-4.260	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	4.260	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	3.471.554	2.937.570
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	2.534.882	2.392.032
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	261.242	193.244
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	212.670	151.188
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	5.456	513
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	457.304	200.593
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	24.202	-17.242
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	100.058	71.851
- Venituri (ct.7812)	42	41	75.856	89.093
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	26.161.613	20.498.865
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	3.734.104	5.539.372
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	483	499
- 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	729.124	1.133.220
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	729.607	1.133.719
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	1.374.510	318.005
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	1.366.054	318.005
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.299.018	1.185.920
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	2.673.528	1.503.925

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.943.921	370.206	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	23.157.116	16.093.212	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	28.835.141	22.002.790	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	5.678.025	5.909.578	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
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 EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	5.678.025	5.909.578	

*) 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

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		5.909.578
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	658.455	658.455	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	658.455	658.455	0
- peste 30 de zile	06	06	136.531	136.531	0
- peste 90 de zile	07	07	72.204	72.204	0
- peste 1 an	08	08	449.720	449.720	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	75		53
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	54		56
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.441.484	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.441.484	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Convaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	231.440	
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	45.466	
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 nerezidenți,din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	45.466	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	45.466	
- 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	2.998.425	3.060.430
- 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	1.293.297	1.353.138
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.462.754	1.441.484
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.078	1.945
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	804.235	73.180
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	37.472	3.502
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	766.763	69.678
- 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		
- 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		
- 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	1.767	1.767
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	1.767	1.767
- 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		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.529	1.526
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.529	1.526
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	238.294	204.465
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	159.273	183.847
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	159.273	183.847
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	79.021	20.618
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	79.021	20.618
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	40.609.278	43.888.018
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 dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	10.728.462	11.045.863
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	10.728.462	11.045.863
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	6.050.329	8.127.512
- 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	1.446.851	856.606
- 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)	3.512.243	6.032.854
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	163.434	126.595
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	1.362.493	130.830
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	123.950	99.075
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	848.892	29.089
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	2.466	2.666
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	387.185	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	21.566.257	23.711.084
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	21.566.257	23.711.084
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	20.228.726	20.322.089
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	1.337.531	3.388.995
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	738.303	746.134
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	738.303	746.134

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122				
-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				
- 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	33.057.248	1.586.748		
- acțiuni cotate 4)		150	131	33.057.248	1.586.748		
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
				Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	33.057.248	X	1.586.748	X

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 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 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 gospodării populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.541.799	15.825		X	3.557.624
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3.541.799	15.825		X	3.557.624
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	19.029.393			X	19.029.393
2.Constructii	09	12.954.648	74.392	1.223		13.027.817
3.Instalatii tehnice si masini	10	29.626.729	207.774	3.808.761		26.025.742
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	308.256	253.659			561.915
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	61.919.026	535.825	3.809.984		58.644.867
III.Imobilizari financiare	19	514.202	32.124	23.331	X	522.995
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	65.975.027	583.774	3.833.315		62.725.486

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.Cheptuieii de constituire	21				
2.Cheptuieii de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	3.538.445	8.194		3.546.639
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.538.445	8.194		3.546.639
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.242.010	392.576	1.223	3.633.363
3.Instalatii tehnice si masini	29	24.598.988	1.262.928	3.799.042	22.062.874
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	235.217	70.018		305.235
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	28.076.215	1.725.522	3.800.265	26.001.472
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	31.614.660	1.733.716	3.800.265	29.548.111

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 541061395 din 27.04.2023

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-541061395-2023** din data de **27.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1627270**

Nu există erori de validare.

Signature Not Verified

Digitally signed by Serviciu de anulare
declaratii
Date: 2023.04.27 13:48:04 EEST
Reason: Document semnat de catre ANAF
Evolution

Semnificatia coloanelor din tabelul de mai jos este urmatoarea

A - Sold la 1 ianuarie

B - Sold la 31 decembrie

ron

Elemente de active *)	Valoarea bruta **)				Deprecieri ***) (amortizari si provizioane)			
	A	Cresteri	Reduceri	B	A	Deprecierea inregistrata in cursul	Reduceri sau reluari	B
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	3,541,799	15,825		3,557,624	3,538,445	8,194		3,546,639
Terenuri	19,029,393			19,029,393	-			-
Constructii	12,954,648	74,392	1,223	13,027,817	3,242,010	392,576	1,223	3,633,363
Instalatii tehnice	29,626,729	207,774	3,808,761	26,025,742	24,598,988	1,262,928	3,799,042	22,062,874
Alte instalatii, utilaje si mobilier	308,256	253,659		561,915	235,217	70,018		305,235
Imobilizari corporale in curs	-			-	-			-
Imobilizari financiare	514,202	32,124	23,331	522,995	-			-
Avansuri acordate pt imobilizari corporale	-	-	-	-				
TOTAL	65,975,027	583,774	3,833,315	62,725,486	31,614,660	1,733,716	3,800,265	29,548,111

*) Pentru "Cheltuielile de dezvoltare" se vor prezenta motivelor imobilizarii si "perioada" de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Se vor prezenta modificarile acesteia in functie de tratamentele contabile aplicate.

***) Se vor prezenta ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

Roxana Hontaru
Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.25
16:13:15 +03'00'

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Cont	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2022	Transferuri		Sold la 31.12.2022
			in cont	din cont	
15181	Provizioane discount clienti	35,902	71,851	89,093	18,660
15184	Alte provizioane	183,609			183,609
491	Provizioane clienti	133,182			133,182
	Total	352,693	71,851	89,093	335,451

In anul 2022 s-au constituit urmatoarele provizioane:

- 15181 - discount 0.75% din cifra de afaceri pentru produsele proprii catre clientul Kaufland, conform contractului si facturate in luna Ianuarie 2023
- 15184 - provizion client UB (33355.6 eur*4.6639) cheltuieli distributie 2018
- provizion marfa expirata la client Fabianus SRL anulata jumatate din suma
- 491 - provizioane la clienti cu termene de incasare depasite sau incerte

Roxana
Hontaru

Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.25
16:14:12 +03'00'



NOTA 3

Repartizarea profitului

la 31.12.2022

- ron -

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	0
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividend	
Profit nerepartizat	

La data de 31.12.2022 societatea Martens S.A. a înregistrat o pierdere contabilă de 5.909.578 ron.

Roxana
Hontaru

Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.26
11:52:48 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galați – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

RON

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Exercitiul curent 31.12.2021</i>	<i>Exercitiul curent 31.12.2022</i>
1	<i>Cifra de afaceri neta</i>	21,879,649	14,834,818
2	<i>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</i>	21,418,585	16,132,591
3	<i>Cheltuielile activitatii de baza</i>	19,890,879	15,547,234
4	<i>Cheltuielile activitatilor auxiliare</i>	279,143	323,125
5	<i>Cheltuielile indirecte de productie</i>	1,248,563	262,232
6	<i>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</i>	461,064	-1,297,773
7	<i>Cheltuieli de desfacere</i>	2,994,758	2,624,864
8	<i>Cheltuieli generale de administratie</i>	1,748,270	1,741,410
9	<i>Alte venituri din exploatare</i>	158,427	184,764
10	<i>Variatia stocurilor</i>	389,433	-60,089
11	<i>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10)</i>	-3,734,104	-5,539,372

Roxana
Hontaru

Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.25
16:15:47 +03'00'

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	3,829,575	2,403,722	1,425,853
-clienti de incasat	2,910,441	1,484,588	1,425,853
-alte creante	919,134	919,134	

Datorii	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	43,888,018	22,226,107	21,661,911	
-imprumuturi si datorii la banci	0			
-datorii comerciale	2,094,658	2,094,658		
-sume dat entitatilor afiliate	41,535,936	19,874,025	21,661,911	
-alte datorii	257,424	257,424		

*) Se vor menționa următoarele informații:

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecări:
 - valoarea datoriei;
 - valoarea și natura garanțiilor;
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

In cadrul secțiunii sume datorate entitatilor afiliate in suma de 41.535.936 lei sunt cuprinse datoriile catre asociatul majoritar Bockhold nv si Brouwerij Martens.

In cadrul secțiunii alte datorii sunt cuprinse sumele aferente datoriilor curente la bugetul de stat.

**Roxana
Hontaru** Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.26
11:38:16 +03'00'



Principii, politici și metode contabile (extras din POLITICI CONTABILE ȘI PROCEDURI DE LUCRU PENTRU CONTABILITATE ale MARTENS SA elaborate conform OMFP 1802/2014)

Politicile contabile definesc, o concepție contabilă pentru fiecare întreprindere sau instituție publică în rezolvarea ansamblului problemelor financiare. Ele încorporează principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de o entitate în conducerea curentă a activităților a contabilității acestora, pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare. Prin politica contabilă trebuie să se clarifice ferm varianta de operare constantă pentru fiecare tip de eveniment în parte, pornindu-se de la faptul că I.A.S. și interpretările Comitetului Permanent pentru Interpretări oferă diverse metode de rezolvare a unei anumite probleme, soluții alternative, calcule opționale etc. Așa constatăm că mai apar și alte principii și reguli, cum ar fi:

- *raționamentul profesional*, singurul care permite alegerea alternativelor;
- *judecata de valoare* este baza soluțiilor contabile;
- *pragul de semnificație* conform căruia o informație - este tratată sau nu ca semnificativă în funcție de interesul urmărit (spre exemplu dacă ea reprezintă sub 5% din portofoliul problemei nu ne interesează evident).

Politicile contabile încorporează principiile, metodele și procedurile, bazele de calcul, regulile de evaluare, practicile proprii specifice aplicate de MARTENS S.A. la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Scopul politicilor contabile este să explicitizeze modul în care MARTENS S.A. Galați aplică prevederile reglementărilor naționale de contabilitate pentru a asigura că situațiile financiare furnizează informații relevante și credibile cu privire la poziția financiară, performanțele societății și fluxurile de numerar.

Obiectivul politicilor contabile aplicabile entității cuprinde reguli de recunoaștere, evaluare și prezentare în situațiile financiare a elementelor de bilanț și cont de profit și pierdere și reguli pentru conducerea contabilității în MARTENS S.A.

Prezentele politici contabile sunt elaborate în baza reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014. În cazul efectuării unor operațiuni pentru care nu există prevedere expresă în prezentele politici contabile, conducerea



SC MARTENS S.A.

Ștr. Grigore Ventura nr. 1, Galați – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



compartimentului financiar contabil va efectua înregistrările contabile în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, cu completarea și aprobarea ulterioară a politicilor contabile aplicate în aceste cazuri, dar nu mai târziu de întocmirea situațiilor financiare anuale.

Prezentele politici contabile trebuie aplicate cu respectarea legislației în general și a celei care reglementează aspectele financiar-contabile (ordine ale ministrului finanțelor publice etc.) în mod special. Considerăm că este necesară o astfel de prevedere deoarece nu este suficientă respectarea numai a reglementării contabile. Pot fi prevederi în legislație care reglementează unele domenii de activitate și care pot conduce la înregistrări în contabilitate. De asemenea, legislația care reglementează aspectele fiscale, poate determina anumite înregistrări sau restricționarea efectuării unor înregistrări.

Ținând cont de faptul că reglementările contabile oferă și tratamente alternative, prezentele politici contabile detaliază aceste aspecte care se referă la:

- ▲ evidentierea la valoarea reevaluată a activelor imobilizate corporale și nu la cost istoric;
- ▲ utilizarea metodei CMP la ieșirea din gestiune a stocurilor.

La elaborarea politicilor contabile trebuie respectate conceptele de bază ale contabilității, și îndeosebi: contabilitatea de angajamente și a următoarelor principii contabile:

- ▲ Principiul continuității activității;
- ▲ Principiul permanenței metodelor
- ▲ Principiul prudenței.
- ▲ Principiul independenței exercițiului.
- ▲ Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv;
- ▲ Principiul intangibilității;
- ▲ Principiul necompensării;
- ▲ Principiul prevalenței economicului asupra juridicului;
- ▲ Principiul pragului de semnificație.

Evaluarea elementelor prezentate în bilanț: elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prezentele reglementări.

Evaluarea activelor de natura stocurilor: Activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. Ajustări pentru depreciere se constată



SC MARTENS S.A.

Ștr. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



inclusiv pentru stocurile fără mișcare. În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere.

Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor: Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

Evaluarea disponibilităților bănești: Disponibilitățile bănești, cecurile, cambiile, biletele la ordin, scrisorile de garanție, precum și alte valori aflate în casieria unităților se prezintă în bilanț în conformitate cu prevederile legale. Disponibilitățile bănești și alte valori similare în valută se evaluează în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar

La sfarsitul anului 2022 nu s-au inregistrat abateri de la principiile, politicile si metodele contabile si deasemenea, nu s-au modificat metodele de evaluare ale activelor imobilizate si circulante.

Roxana
Hontaru

Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.26
11:56:50 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



Nota 7

Acțiuni și obligațiuni

Se vor prezenta următoarele informații:

- capital social subscris: 1.586.747,88 ron;
- numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise:
Numar de actiuni 13.222.899
Valoare nominala 0.12 ron.
- acțiuni răscumpărabile – *nu este cazul*;
- data cea mai apropiată și data limită de răscumpărare;
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării;
- valoarea eventualei prime de răscumpărare;
- acțiuni emise în timpul exercițiului financiar;
- tipul de acțiuni – *nominale*;
- număr de acțiuni emise;
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
- drepturi legate de distribuție – *nu este cazul*;
- numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;
- perioada de exercitare a drepturilor;
- prețul plătit pentru acțiunile distribuite;
- obligațiuni emise – *nu este cazul*;
- tipul obligațiunilor emise;
- valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;
- obligațiuni emise de întreprindere, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta – *nu este cazul*;
- valoarea nominală;
- valoarea înregistrată în momentul plății.

Roxana Hontaru
Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.26
11:58:56 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Ștr. Grigore Ventura nr. 1, Galați – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro





NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Se vor face mențiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor și administratorilor;
- obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori;
- obligație totală pentru fiecare categorie;
- valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului –*nu este cazul*;
- rata dobânzii;
- principalele clauze ale creditului;
- suma rambursată până la acea dată;
- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele acestora;
- salariați:
- număr mediu aferent exercițiului – 53;
- număr mediu (fiecăre categorie);
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 4.120.824 ron;
- cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru munca: 87.047 ron;
- alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii.

Roxana
Hontaru

Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.26
12:00:33 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



Nota 9

Calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{- Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{10.999.844}{22.226.107} = 0.49$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\text{- Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.054.140}{22.226.107} = 0.18$$

(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc

- Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

unde:

- capital împrumutat = datorii mai mari de un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

$$\frac{21.661.911}{299.094} \times 100 = 7.242,52\%$$

$$\frac{21.661.911}{21.661.911 + 299.094} \times 100 = 98.64\%$$



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

2

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{Numar de ori}$$

$$\frac{-5.539.372}{318.005} = -17.42 \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii;
- capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale întreprinderii;
- viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{16.132.591}{7.182.845} = 2.25 \text{ ori}$$

sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{7.182.845}{16.132.591} \times 365 = 163 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a debitelor-clienți
 - calculează eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale;
 - exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4.481.682}{14.834.818} \times 365 = 110 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- Viteza de rotație a creditelor-furnizori - aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.



SC MARTENS S.A.

Ștr. Grigore Ventura nr. 1, Galați – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



MARTENS
FAMILY BREWERS SINCE 1758



$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitie de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{2.316.204}{14.300.478} \times 365 = 59 \text{ zile}$$

3

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{14.834.818}{33.177.375} = 0.45$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{14.834.818}{44.389.380} = 0.33$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resursele disponibile:

- Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține întreprinderea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{-5.909.578}{21.961.004} = -0.27$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în întreprindere atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

- Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-5.909.578}{14.834.818} \times 100 = -39.84\%$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.



SC MARTENS S.A.

Ștr. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



MARTENS
FAMILY BREWERS SINCE 1758.



5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune - se determină în conformitate cu prevederile IAS 33 și au în vedere:

· Rezultatul pe acțiune:

$$= \frac{\text{Profitul sau pierderea neta a exercitiului dupa deducerea dividentelor preferentiale}}{\text{Media ponderata a actiunilor comune in circulatie in exercitiul respectiv}}$$

Media ponderată a acțiunilor comune în circulație în exercițiul respectiv reflectă faptul că valoarea capitalului acționarilor poate varia pe parcursul perioadei, ca rezultat al unui număr mai mare sau mai mic de acțiuni în circulație în orice moment. Este numărul de acțiuni comune în circulație la începutul perioadei, ajustat cu numărul de acțiuni comune răscumpărate sau emise pe parcursul perioadei, multiplicat cu un factor de ponderare-timp. (Vezi exemplul de mai jos).

Calculul mediei ponderate

- Numar acțiuni nominative: 13.222.899
- Profit net atribuibil acțiunilor comune: -5.678.025 lei/ 13.222.899 acțiuni = -0.43 pierdere/ acțiune comuna
- Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune = 1.8 / (-0.43) = -4.19

Roxana
Hontaru

Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.26
12:02:21 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



NOTA 10

Alte informații

- a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii:
1. sediul și forma juridică a întreprinderii – *Galati, str. Grigore Ventura nr.1; societate pe actiuni*
 2. țara de înființare – *Romania;*
 3. adresa sediului oficial – *Galati, str. Grigore Ventura nr.1*
- b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice – *nu e cazul.*
1. numele întreprinderilor;
 2. țara de înființare;
 3. adresa etc.
- c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină
- d) Informații referitoare la impozitul pe profit: *0 lei;*
- proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară: *100% activitate curentă;*
- e) Cifra de afaceri: *14.834.818 lei.*
- f) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operational: *126.565 lei*
- g) Onorariile plătite auditorilor *45.976 lei*
- h) Angajamente acordate
- i) Angajamente primite

Roxana Hontaru

Digitally signed
by Roxana
Hontaru
Date: 2023.04.26
12:04:01 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro

DECLARATIE

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

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

Entitate: SC MARTENS SA

Judetul: 17--GALATI

Adresa: localitatea 21, str. GRIGORE VENTURA, nr. 1, office@martens.ro

Numar din registrul comertului: J17/133/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1105--Fabricarea berii

Cod unic de inregistrare: 1627270

Subsemnatul,

Director General UZUNEANU CONSTANTIN isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

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

Semnatura,

UZUNEANU CONSTANTIN



Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2022 al C.A. MARTENS S.A., conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

Subscrisa Martens S.A., avand sediul in Galati, str. Grigore Ventura, nr.1, Galati, jud. Galati, J17/133/1991, CUI 1627270, prin reprezentant Uzuneanu Constantin, in calitate de Director General, declar ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea acestora.

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

A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consiliul Autorizat care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul autorizat sa poata fi consultant.	x		
A.5.3 Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatii pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul autorizat sau este necesara Consultantului autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4 Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului autorizat	x		
B.1 Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		
B.2 Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
C.1 Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		Conform politicii de remunerare la nivel de societate
D.1 Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si	x		

regulamentele interne ale organelor statutare			
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	x		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultat Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		
D.1.7 Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x		
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	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani. Actionarii societatii vor hotari modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare.
D.3 O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze		x	In curs de implementare

trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			
D.4 O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5 Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	x		
D.6 Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se are in vedere conformarea

Director General,

Uzuneanu Constantin



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar : CONSILUL DE ADMINISTRATIE A SOCIETATII MARTENS SA GALATI
: ADUNAREA GENERALA A ACŢIONARILOR SOCIETATII MARTENS SA

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinia

Am auditat situațiile financiare ale societatii MARTENS SA GALATI cu sediul în Galați, str. Grigore Ventura nr. 1, înregistrata la Registrul Comerțului sub nr. J17/133/1991 , indentificată prin codul unic de înregistrare RO1627270 , care cuprind :

1. bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare;
2. cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare;
3. situația modificărilor capitalului propriu;
4. situația fluxurilor de trezorerie;
5. notele explicative la situațiile financiare anuale.

Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative“ (cod 30) și formularul „Situația activelor imobilizate“ (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 7, respectiv 8, din anexa nr. 4. la *Ordinul M.F.P nr. 4268* din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

De menționat ca societatea se încadrează în categoria entitatilor care întocmesc și depun situațiile anuale potrivit prevederilor de la aliniatul II „Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale” din anexa nr.1 „ Principalele aspecte legate de întocmirea și

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

depunerea situatiilor financiare anuale” din Ordinul M.F.P. nr. 4268/2022, *punctul 2.3. Entitățile care la data bilanțului depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (4) din reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și anume:*

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50, precum și entitățile de interes public întocmesc situații financiare anuale care cuprind:1. bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din reglementările contabile;2. cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile;3. situația modificărilor capitalului propriu;4. situația fluxurilor de trezorerie;5. notele explicative la situațiile financiare anuale. Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative” (cod 30) și formularul „Situația activelor imobilizate” (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 7, respectiv 8 din anexa nr. 4 la ordin.

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2021	2022	2022/2021
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	6.232.039	299.084	4,80
Cifra de afaceri	21.879.649	14.834.818	67,80
Disponibilități bănești	241.823	205.991	85,18
Rezultatul net al exercitiului (profit/pierdere)	(5.678.025)	(5.909.578)	

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei MARTENS SA la 31.12.2022, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinul M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare și Ordinul M.F.P. nr. 4268/2022 privind

principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatea noastra in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru . Suntem independenti fata de companie conform cerintelor etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati , conform acestor cerinte . Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum si procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum si constatarile noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata intelege mai bine cum am fundamentat opinia noastra.

a)cifra de afaceri a scazut cu 32,20% de la 21.880 mii lei din anul precedent la 14.835 mii lei la 31.12.2022.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a cifrei de afaceri prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri

Raspunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel

MARTENS SA GALATI
 Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
 pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatările auditorului : In anul 2022 productia realizata este de 46.029 hl la care se adauga berea primita de la BROUWERIJ MARTENS NV parte afiliata de 11.126 hl produsa in baza contractului de fabricatie a marcilor Martens, rezultand in total 57.155 hl fata de 93.878 hl din anul precedent, adica in procent de 60,88 %.

In anul 2022 societatea a vandut 56.454 hl de bere fata de 94.738 hl din anul precedent procent de 59,59% din care 45.692 hl din productie proprie si 10.762 hl din import .

	2021	total 2022		
		din care	proprie 2022	import 2022
Productie/import	93,878	57,155	46,029	11,126
Vanzari/export	94,740	56,454	45.692	10.762

Situatia livrarilor pe canale de distributie se prezinta astfel:

Canale de distributie	2019	2020	2021	2022
IKA	112,344	88,089	21,553	3,832
Rewe	69,233	37,054	1,638	-
Kaufland	27,610	31,204	14,573	3,285
Alte retele	15,501	19,831	5,342	547
Distributie	6,665	10,055	10,899	9,792
Export	17,966	10,473	4,987	5,526
Intragrup	5,702	84,623	57,299	37,304
Total HL	142,677	193,240	94,738	56,454

Veniturile din productia vanduta in anul 2022 au fost de 11.925 mii lei plus 3.661 mii lei berea din import primita de la BROUWERIJ MARTENS NV parte afiliata, in total 15.586 mii lei iar reducerile comerciale acordate au fost de 1.060 mii lei.

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca veniturile sunt corecte in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

Punctul de vedere al managementului

Cifra de afaceri a societatii a scazut in 2022 fata de 2021 cu 32,20 %. Aceasta scadere este influentata in primul rand de scaderea volumelor totale livrate in anul 2022 cu 40,40% fata de 2021

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

iar in al doilea rand de masurile fiscale care au intrat in vigoare in cursul anului 2022 (acciza pentru bere a crescut cu 5% de la 1 august 2022).

Piata de bere din Romania este puternic consolidata si controlata de patru jucatori majori, detinand peste 85% din cota de piata. Membrii unor mari grupuri internationale, au marci puternice, bine stabilite si un model de functionare bun, care le permite sa stabileasca preturi extrem de mici si sa fie preferati de marile retele comerciale din Romania.

Pentru societatea noastra a existat o presiune enorma pentru a-si continua activitatea in contextul restrictiilor COVID, pentru a concura cu preturile produselor fabricate de cei patru mari jucatori si de preturile extrem de mici afisate de marii comercianti cu amanuntul.

La inceputul 2021 Martens S.A. a inceput sa isi directioneze activitatea catre dezvoltarea marcilor proprii astfel:

- Adaugarea unui brand nou in portofoliu : marca LUP – bere imbuteliata in cutie de 0,50L , PET de 1L, sticle de 0,50 L si 0,33 L ;*
- Moduri diferite de prezentare pentru marca Postavaru – produsul a fost prezent pe piata nu doar in cutii de 0,50 L si PET 2 L ci si in noul format sticla PET 1 L, PET 0,50 L si 0,50 L.*

Cu toate acestea, in 2022, Martens S.A. nu a reusit sa dezvolte marcile proprii. Cauza principala din spatele acestei nereusite a fost neseriozitatea partenerilor de distributie existenti, care nu si-au respectat angajamentele contractuale, unii dintre ei chiar renuntand in totalitate la activitatea de distributie a berii.

Din cauza conflictului armat Rusia-Ucraina, MARTENS S.A. nu a putut continua, in Februarie 2022, semnarea contractului de export (deja negociat) pentru vanzarea unei cantitati de 12.000 hl pe teritoriul ucrainian. Avand in vedere evolutia conflictului, nu exista posibilitatea reluarii discutiilor in acest sens.

b) Veniturile din exploatare: In exercitiul financiar 2022 veniturile din exploatare au scazut fata de anul precedent cu 33,30% fata de cifra de afaceri care a scazut cu 32,20% .

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a veniturilor din exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri.

Raspunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In anul 2022 veniturile din exploatare au fost de 14.959 mii lei fata de 22.428 mii lei din anul precedent , dar nu suficiente pentru acoperirea cheltuielilor din exploatare , fapt ce a dus la o pierdere mai mare din exploatare decat in anul precedent. Inregistrarea de pierdere din exploatare ar trebui sa fie o prioritate in managementul societatii pentru rentabilizarea activitatii si inregistrarea unui profit care sa acopere cheltuielile financiare care sunt mari avand in vedere ca are datorii mari in valuta care sunt purtatoare de dobanzi si diferente de curs valutar.

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca veniturile sunt corect prezentate in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

c) Cheltuielile din exploatare. In exercitiul financiar cheltuielile din exploatare au scazut fata de anul precedent cu 21,65% fata de cifra de afaceri care a scazut cu 32,20% si veniturile din exploatare cu 33,30% fapt ce a condus la cresterea pierderii din exploatare .

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a cheltuielilor din exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de cheltuieli .

Raspunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea cheltuielilor au la baza documente care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In anul 2022 cheltuielile din exploatare au fost de 20.499 mii lei fata de 26.162 mii lei din anul precedent , dar suficient de mari neputand fi acoperite din veniturile din exploatare , fapt ce a dus la o pierdere mai mare din exploatare decat in anul precedent.

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca cheltuielile sunt corect prezentate in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

Punctul de vedere al managementului

Referitor la cheltuielile de exploatare, scaderea cu 21,65% fata de anul precedent este o consecinta fireasca a scaderii volumelor de bere. In ce priveste rezultatul din exploatare, raportat la productie, nivelul costurilor a fost influentat în cea mai mare parte de cresterea preturilor pe piata, implicit a cheltuielilor cu materii prime si materiale dar si a cheltuielilor cu utilitatile (gaze naturale si energie electrica).

De exemplu, pretul maltului, materia prima de baza in fabricarea berii, a cunoscut o crestere de 95,30%, iar al malaiului cu 43.40% fata de 2021.

In ce priveste cheltuielile cu utilitatile, dupa cum de poate observa in situatie de mai jos costul pe unitatea consumata variaza de la o crestere, in 2022 fata de 2021, de 22.21% la apa, pana la 122.50% gaze naturale.

lei/UM

Specificare	UM	2021	2022	Evolutie 2022/2021
Energie electrica	KWh	0.6186	1.0304	66.58%
Gaze naturale	mc	1.4666	3.2633	122.50%
Apa	mc	8.0215	9.8030	22.21%

Evolutia costurilor fixe totale, asa cum se observa in situatia de mai jos, a avut un trend descendent fata de anul trecut. Nivelul scazut al cantitatilor de bere vanduta si-au pus amprenta negativ asupra costului fix/ hl vandut, acesta inregistrind o crestere de 26,16% de la 116,24 lei/ hl in anul 2021 pana la 157,42 lei/ hl in anul 2022, asa cum rezulta in tabelul de mai jos :

Indicatori	An 2021	An 2022	Evolutie
Salarii total	5.784.218	4.232.704	-36,66%
Alte cheltuieli de exploatare	3.467.294	2.920.329	-18,73%
Deprecieri/provizioane	1.760.643	1.733.716	-1,55%
Total	11.012.155	8.886.749	-23,92%
Hectolitri vanduti	94.738	56.454	-40,40%
Cost fix per hectolitru	116,24	157.42	26.16%

MARTENS SA GALATI

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

d) Capitalurile proprii: Capitalurile proprii ale societatii la finele anului 2022 sunt pozitive de 299 mii lei fata de 6.232 mii lei capitaluri pozitive in anul 2021 comparativ cu anul 2020 cand societatea a inregistrat capitaluri negative de 18.772 mii lei si in anul 2019 capitalurile proprii au fost negative de 13.475 mii lei.

Capitalul propriu a scazut față de anul precedent cu 5.933 mii lei datorită faptului că societatea inregistrat pierdere in anul 2022. In cursul anului societatea a procedat la diminuarea capitalului social prin scaderea valori nominale a unei actiuni , cat si la majorarea valorii nominale a capitalului social din alte rezerve , numarul de actiuni ramanand nemodificat.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a capitalurilor proprii prezentate in Bilantul de la 31.12.2022 formular 10 ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de capitaluri proprii.

Raspunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea operatiunilor in conturile de capital justifica marimea acestuia , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In cursul anului 2022 au avut doua modificari ale capitalului social , astfel :

In AGEA din data de 28.04.2022 in baza Hotararii nr. 2 la punctul 6 s-a aprobat reducerea capitalului social si modificarea actului constitutiv , aceasta solutie fiind necesara pentru respectarea prevederilor referitoare la situatia activului net cuprinse in art, 153[^]24 din Legea 31/1990 Legea societatilor comerciale , avandu-se in vedere faptul ca din motive independente de vointa societatii , problema activului net nu a putut sa fie solutionata inca, suma cu care va fi redus capitalul social urmand sa fie folosita pentru acoperirea pierderilor acumulate ale societatii.

Varianta aprobata este specificata la punctul 6(A) din hotarare , astfel:

6 (A) Reducerea capitalului social cu suma de 31.499.590 RON de la valoarea de 33.057.247,5 RON la valoarea de 1.557.657,5 RON , prin reducerea valorii nominale de la 2,5 RON/ actiune la 0,1178 RON/ actiune , iar actionarii urmand sa-si pastreze numarul de actiuni si aceiasi cota de participare la capitalul social .

Prin rezolutia nr. 9745/03.08.2022 emisa de ONRC s-a inregistrat diminuarea valorii nominale a unei actiuni in baza Hotararii AGEA nr. 2/28.04.2022 de la 2,5 ron per actiune la 0,1178

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

ron per actiune. In demersurile efectuate de MARTENS SA Galati pentru inregistrarea capitalului social diminuat implicit valoare nominala per actiune cu 4 zecimale la institutiile pietii de capital, ASF informeaza ca: *“Depozitarul Central calculeaza si afiseaza in mod automat capitalul social al emitentului cu 2 zecimale , in conformitate cu Legea nr. 348/2004”*

Pentru a inregistrarea la institutiile pietei de capital, Consilul de Administratie prin Decizia nr. 5/14.11.2022 a hotarat convocare AGEA pentru aprobarea majorara capitalului social, prin majorarea valorii nominale a unei actiuni de la 0,1178 ron/actiune la 0,12 ron/actiune adica cu valoarea de 29.090,38 lei din alte rezerva (cont 1068 „Alte rezerve”) de la 1.557.657,50 ron la 1.586.747,88 ron , aferent unui numar de 13.222.899 actiuni nominative , a cate 0,12 ron/actiune. In baza Hotararii nr. 3/19.12.2022 AGEA s-a aprobat majorarea capitalului social de la 1.557.657,50 ron la 1.586.747,88 ron. Hotarare nr. 3/19.12.2022 a fost inregistrata la ORC Galati in baza Incheierii nr. 16170/23.12.2022.

Ca urmare a majorarii capitalului social , structura actionariatului este urmatoarea:

Structura sintetica consolidata a actionariatului la data de 31.12.2022, conform datelor furnizate ONRC in baza Certificatului constatator nr. 1255292/25.12.2022, se prezinta astfel:

- BOCKHOLD N.V. Loc BOCHOLT Belgia – 12.921.373 actiuni nominative a 0,12 lei, reprezentand 97,7197% din capitalul social;
- PERSOANE JURIDICE – 77.096 actiuni nominative a 0,12 lei, reprezentand 0,5830% din capitalul social;
- PERSOANE FIZICE – 224.430 actiuni a 0,12 lei, reprezentand echivalentul a 1,6973% din capitalul social.

In cursul anului 2022 societatea a acoperit din pierderea acumulata in rezultatul reportat cu suma de 31.499.590 lei rezultata din diminuat capitalul social.

Prin adresa nr. 2172/20.01.2023 emisa de Depozitarul Central comunica societatii MARTENS SA GALATI inregistrarea capitalului social diminuat de la 33.057.247,50 lei la 1.586.747,88 lei prin reducerea valorii nominale de la 2,50 lei/actiune la 0,12 lei/actiune anexand si Certificatul ASF de Inregistrare a Instrumentelor Financiare nr. AC-5697-1/17.01.2023 pentru un nr. de 13.222.899 actiuni cu o valoare nominala de 0.12 lei/actiune in suma totala de 1.586.747,88 lei

Aspecte privind continuitatea activitatii

Pentru asigurarea continuitatii prin Decizia CA nr. 2/ 10.02.2023, s-a hotarat ca incepand cu luna Martie 2023, societatea sa sisteze activitatea de fabricare a berii, urmand a se axa pe dezvoltarea activitatilor de vanzare a produselor de bere. Astfel societatea va desfiinta locurile de munca din departamentele de productie in doua etape ceea ce va conduce la scaderea cheltuielilor. De asemenea societatea va proceda la valorificarea materiilor prime (malt, malai) necesare pentru fabricarea berii, aflate in stoc, la preturi cat mai apropiate de costul cu care sunt inregistrate in contabilitate. Se va returna la furnizori stocurile de materialele sigilate, care au fost achizitionate pentru desfasurarea procesului de productie. In ce priveste materialele care contin substante periculoase, acestea vor fi casate respectand prevederile legale in vigoare cu privire la Protectia Mediului.

Pentru continuarea activitatii de vanzare a berii importate din Belgia, avand in vedere ca in Monitorul Oficial nr. 92 din 28.01.2022 a fost publicata Ordonanta nr.4/ 27.01.2022 pentru modificarea si completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, prin care din data de 13.feb.2023 au fost introduse conceptele de destinatar certificat, destinatar certificat ocazional si expeditor certificat, expeditor certificat ocazional, societatea urmeaza sa se inregistreze la Autoritatea Vamala Teritoriala ca destinatar certificat/expeditor certificat.

Conducerea societatii isi propune prin Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 sa realizeze o cifra de afaceri de 5.440.415 lei din vanzarea marfurilor (bere), cu mentiunea ca bugetul previzionat pentru anul 2023 se va revizui in cursul anului in conformitate cu noile strategii adoptate.

Evenimente ulterioare bilanțului.

1. Ca un eveniment ulterior este considerat in opinia auditorului intocmirea formalitatilor pentru incasarea sumei de 762.625 lei din dosarul nr 541/44.2022 sentinta definitiva prin care se respinge recursul declarat de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati prin A.J.F.P. Galati impotriva Sentinta civila nr. 363/24.05.2022 a Tribunalului Galati in dosarul 262/44/2020, ca nefondata. De asemenea obliga recurenta sa plateasca intimatei Martens SA , suma de 10.000 Lei cu titlu de cheltuieli de judecata (onorariu avocat) in recurs , redus conf art. 451 alin 2 Cod procedura civila. Prin Hotararea civila 363/2022 din 24.05.2022, obliga parata la plata sumei de 25.290,24 lei reclamantei Martens SA reprezentand accesoriile aferente dosarului 262/44/2020 .

MARTENS SA GALATI

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

2. Prin Decia CA nr. 2/10.02.2023 s-a hotarat ca incepand cu luna martie 2023 , societatea sa sisteze activitatea de fabricarea berii , urmand a se axa pe dezvoltarea activitatii de vanzare a produselor din bere . De asemenea se vor desfinta locuri de munca din departamentul productie.

3. Un eveniment ulterior poate fi considerat ducerea la indeplinire a Hotarari AGEA din data de 19.12.2022 si a Certificatului Constatator nr. 1255292/25.12.2022 emis de ONRC prin care societatea a inaintat actele necesare pentru emiterea Certificatului de Inregistrare a Instrumentelor Financiare ca urmare a reducerii capitalului social in cursul anului 2022. In data de 17.01.2023 s-a emis Certificatului de Inregistrare ASF nr. AC-5697-1 si Depozitarul Central prin adresa nr. 2172/20.01.2023 informeaza societatea Martens inregistrarea diminuarii capitalului social cu urmatoarele caracteristici: capital social – 1.586.747,88 lei , numar actiuni – 13.222.899 si valoare nominala de 0,12 lei/actiune.

4. Prin Decizia nr. 198/01.03.2023 emisa de ASF s-a aprobat documentul de oferta publica de cumparare de actiuni emise de societatea MARTENS SA initiat de BOCKHOLD. NV Belgia actionarul majoritar , pentru un numar de 301.526 actiuni reprezentand 2,2803% din capitalul social , valoarea nominala fiind de 0,12 lei/actiune , pretul de cumparare fiind de 1,63 lei/actiune. Perioada de derulare fiind 13.03.2023 – 24.03.2023 , intermediarul ofertei fiind S.S.I.F. GOLDRING SA

5) Conducerea societatii trebuie sa-si intensifice eforturile pentru realizarea bugetului de venituri si cheltuieli prevazut pentru anul 2023 pentru rentabilizare activitatii din exploatare si implicit pentru obtinerea de profit pentru acoperirea pierderilor inregistrate.

6) Societatea urmeaza sa se inregistreze la Autoritatea Vamala Teritoriala ca destinatar certificat/expeditor certificat

7) Intocmirea si depunerea declaratiei 101 privind impozitul pe profit.

Evidentierea unor aspecte

În ceea ce privește controlul intern, acesta se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise și mai detaliate în fișele posturilor.

Auditul intern se realizeaza de o firma de audit extern.

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Alte informații - Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare și alte aspecte.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate punctul 489 -492 care să nu contină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor prezentat în 13 pagini (de la pag 1 la 13) nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și este prezentat în 13 pagini (de la pagina 1 la 13) și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Administratorii societății consideră, că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Responsabilitatea conducerii pentru «Situatiilor financiare anuale »

Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale » in conformitate cu ORDINUL M. F. P. nr. 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate si Ordinul M.F.P. nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile , a Declaratia 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2022 care urmeaza a fi depusa .

Raspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern necesar intocmirii si prezentarii corecte a «Situatiilor financiare anuale » care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzate de fraudă sau eroare, fie de selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile, rezonabile pentru circumstantele date.

In intocmirea situatiilor financiare conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Companiei de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul , aspecte referitoare la continuitatea activitatii si intocmind contabilitatea si situatiile financiare, pe baza principiului continuitati .

Responsabilitatea auditorului.

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă , fie de eroare, precum si emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra asupra corectitudinii informatiilor cuprinse in «Situatiilor financiare anuale». Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare , dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA –urile va detecta intodeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

Denaturarea poate fi cauzata 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.

Am efectuat auditul in conformitate cu ISA, editia 2019, editate de Camera Auditorilor Financieri din Romania, care sunt in acord cu Normele internationale de audit. Aceste norme prevad faptul ca trebuie sa ne conformam cerintelor de etica si sa planificam, astfel incat sa se obtina o asigurare rezonabila ca «Situatiilor financiare anuale », nu contin erori semnificative.

Un audit implica desfasurarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valorile si informatiile prezentate în « Situatiilor financiare ». Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzata de frauda, sau eroare.

În efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale », in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate în circumstantele date, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si masura în care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusive in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2022 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

Data 16.03.2023

AUDITOR

SC MICONT EXPERT SRL Galați :Autorizație CAFR 189/2002

Inregistrat in registrul electronic ASPAAS - FA 189

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001

Inregistrat in registrul electronic ASPAAS - AF 594

