

MECON S.A. Braşov
BRAŞOV, şos. CRISTIANULUI nr. 6
RO – 500053 O.P. Bartolomeu, C.P. 463
Tel : 0268-549.124 ; 0368-436181 ; Fax : 0368 – 436.180 ;
E-mail : meconbv@yahoo.com; site www.mecon.ro
Nr.O.R.C. : J08 / 54 / 1991 ; C.U.I. : RO 1113237
Capital Social : **5.568.046,40 lei**
Cont IBAN : RO24 BRDE 080S V057 7774 0800 B.R.D.-G.S.G. Braşov, sucursala Bartolomeu ;
RO27 BTRL 0080 1202 1467 49XX B. TRANSILVANIA Braşov

nr. 34/ 03.04.2023

R A P O R T A N U A L

Raportul anual conform : **REGULAMENTULUI A.S.F. nr. 5 / 2018**

Pentru exerciţiul financiar: **2022**

Data raportului : **03.04.2023**

Denumirea entităţii emitente : **MECON S.A.**

Sediul social : **Braşov, şos. Cristianului, nr.6**

Numărul de telefon: **0268-549.124; 0368-436.181**

Număr fax: **0368 – 436.180**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului : **RO 1113237**

Număr de ordine în Registrul Comerţului : **J08 / 54 / 1991**

Capital social subscris şi vărsat : **5.568.046,40 lei**

Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise : **B.V.B.-AeRO**

Societate a fost admisă pe B.V.B.-AeRO conform Deciziilor nr.:1078/05.06.2015(ASF) si 774/21.07.2015(BVB)

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de S.C. MECON S.A. Braşov: **actiuni nominative**

Descrierea activitatii de baza a societatii

Societatea MECON S.A. este persoana juridica romana inregistrata la Registrul Comertului Brasov sub nr. J08/54/1991, avand cod unic de inregistrare 1113237, cu atribut fiscal RO, care isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si statutul societatii. Societatea MECON S.A. s-a înfiinţat conform HG 1303/15.12.1990 din fosta I.U.G.T.C. Braşov.

Elemente de evaluare generală:

- Profit 2022 - 119.458 lei
- cifra de afaceri 2022 - 1.354.239 lei
- costuri- total cheltuieli - 1.677.377 lei
- lichiditate (disponibil în cont etc.) - 495.487 lei

Evaluarea nivelului tehnic al societăţii comerciale

In anul 2022, activitatea principala generatoare de venituri a societatii a fost inchirierea de spatii comerciale , urmata , intr-o mica masura de veniturile obtinute din productia si vanzarea plaselor de sarma.

La sfarsitul lunii decembrie , societatea avea un efectiv de 6 angajati , la care se adauga doua contracte de mandat.

Pe parcursul anului 2022 , s-a urmarit atragerea de clienti seriosi si buni platnici ,s-a urmarit ca produsele noastre , respectiv plasele de sarma , sa aiba desfacerea asigurata si sa se respecte cererile si pretentiile clientilor.

Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Aprovizionarea cu materii și materiale se realizează din surse indigene, în baza unor contracte ferme încheiate. Aprovizionarea cu materii prime se realizeaza dupa semnarea contractului cu clientul, pe baza necesarului de aprovizionat, astfel incat sa nu se constituie stocuri inutile de materii si materiale

Evaluarea activității de vânzare

Productia MECON S.A Braşov merge numai la intern.

Societatea Mecon nu este dependenta de un anumit client sau grup de clienti. Pentru spatiile din dotare exista cerere pentru inchiriere , statiile de sortare din tara produse de Mecon au nevoie de consumabile, respectiv plase sarma. Din pacate este o activitate sezoniera .

Evaluarea aspectelor legate de angajații/ personalul societății comerciale

La sfarsitul anului 2022, Societatea Mecon S.A. a avut un număr mediu de 6 angajați. In ceea ce priveste nivelul de pregatire al salariatilor, acesta este corespunzator functiei pe care este incadrat fiecare salariat in parte.

Nu au fost inregistrate elemente conflictuale intre conducere si angajati, cu consecinte in desfasurarea activitatii economice a societatii .

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Nu exista litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul .

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Pentru minimizarea riscului managementul societății a urmărit creșterea calității produselor prin îmbunătățirea indicatorilor tehnici și reducerea costurilor .

Preturile sunt foarte strans legate de schimbarile din economie si de situatia generala sociala, de mediu si politica actuala. Preturile se negociaza, iar societatea isi ia masurile necesare ca se va incadra in aceste preturi.

Societatea a depus eforturi semnificative pentru urmarirea încasării la termen a creanțelor societății iar, în caz contrar, pentru derularea procedurilor legale în vederea încasării creanțelor

Managementul riscului in cadrul societatii se realizeaza prin analiza riscurilor si identificarea amenintatilor in vederea optimizarii expunerii la risc si atenuarii impactului, prin intermediul procedurilor interne pentru activitatile specifice managementului de risc si a responsabilitatilor acestor activitati .

Activele corporale ale societății comerciale

Capacitățile de producție aflate în proprietatea societății sunt amplasate la sediul societății, din Brașov, sos. Cristianului, nr. 6.

Societatea detine certificate de atestare a dreptului de proprietate pe activele corporale ale societății

Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise este B.V.B.-AeRO .

Societatea MECON S.A. nu desfășoară activități de achiziționare a propriilor acțiuni, nu are filiale, nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

În ultimii 3 ani nu s-au repartizat dividende

Conducerea societății comerciale

În anul 2022, Societatea Mecon SA a fost administrată de un Consiliu de Administrație format din următorii membri :

- Bugnar Vasile - președinte CA în perioada 1.01.2022-30.04.2022; membru în perioada 01.05.2022- 31.4.2022,
- Pavel Georgeta - membru
- Teau Ion-Toni reprezentant permanent al ASAT Consulting SRL - membru în perioada 1.01.2022-30.04.2022; președinte CA în perioada 01.05.2022 - 31.12.2022

Conducerea executivă a fost asigurată , după cum urmează :

- Pal Adamel - director general
- Pavel Georgeta - director economic

Menționăm că nu există litigii sau proceduri administrative în care persoanele sus menționate au fost implicate. Nu există nici o înțelegere, acord sau legătură de familie între nici un administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator. Idem pentru conducerea executivă .

Situația financiar-contabilă

Rezultatele economico-financiare se prezintă după cum urmează :

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2021	Exercițiul încheiat la 31.12.2022
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.724.698	1.795.606
- cifra de afaceri	1.369.384	1.354.239
- venituri din producția stocată	- 4.626	- 4.764
- alte venituri	359.940	446.131
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.444.444	1.677.317
- cheltuieli privind mărfurile	10.596	10.666
- materii prime și material	46.678	43.189
- cheltuieli cu personalul	353.510	377.180
- alte cheltuieli	1.033.660	1.246.282
3. Pierdere/profit din exploatare	280.254	118.289

Se observă o scădere a cifrei de afaceri, de aproximativ 15.000 lei, profitul a scăzut cu aproximativ 160.800 lei. Profitul s-a obținut atât din închirieri, din vânzări de plase metalice cât și din vânzarea marfurilor.

La 30.09.2022, Mecon SA se afla in litigiu cu unul din chiriasi - CMS Manufacturing SRL, un chiras rau platnic, care a fost evacuat din spatiu. Chiriasul a actionat in judecata societatea Mecon SA in scopul recuperarii investitiilor efectuate la spatiul inchiriat, desi pentru acele investitii nu a avut acceptul proprietarului. In prima instanta, societatea Mecon SA a castigat procesul. Ulterior, CMS Manufacturing SRL a formulat apel, insa instanta s-a pronuntat in favoarea chiriasului. Mecon a formulat recurs in urma deciziei Tribunalului Brasov. Decizia Curtii de Apel pronuntata in luna octombrie a fost in favoarea chiriasului. Mecon a fost obligata sa plateasca catre CMS urmatoarele sume: **157.290,07 RON** - debit principal reprezentand imbunatatiri aduse imobilului inchiriat si **68.733,03 RON** reprezentand dobanda legala penalizatoare si cheltuieli judecata. In cursul anului societatea s-a inregistrat cu cheltuieli cu onorariile avocatiilor pentru procesul cu CMS Manufacturing cu suma de 25.000 lei, reprezentand onorariu si cu suma de 6.928,50 reprezentand taxa timbru judiciar - sume care initial au fost colectate in vederea recuperarii de la chirias, ulterior dupa decizia Curtii de Apel, au fost inregistrate pe costuri.

SITUATIA COMPARATIVA A INDICATORILOR ECONOMICO - FINANCIARI

Nr. crt.	INDICATORI	UM	2020	2021	2022
1	Cifra de afaceri	lei	1.289.314	1.369.384	1354.239
2	Nr.mediu personal	Pers	6		6
3	Fond salarii brute	lei	315.083	333.702	346.276
6	Plati furnizori	lei	780.063	930.269	1.097.509
7	Incasari clienti	lei	1.863.070	2.359.714	2.206.819
8	Profit brut	lei	311.558	273.369	119.458
9	Dob.si com.bancare	lei	35.990	10.882	2963
10	Credit TS+linie la BT	lei	300.000	0	0

Mecon s-a confruntat pe parcursul anului 2022 cu intarzieri foarte mari la incasarea clientilor. Eforturile cele mai mari si in acest an au fost indreptate spre recuperarea de creante, societatea intampinand mari probleme in incasarea clientilor.

Principalii indicatori economico-financiari calculati pe baza datelor din bilantul contabil si contul de profit si pierdere incheiate de SC Mecon SA la 31.12.2022 se prezinta astfel

INDICATORUL*	2021	2022
Lichiditate globala: active circulante/datorii curente	3.92	4.60
Solvabilitatea patrimoniului: capitaluri proprii/total pasiv*100	99.18	99.18
Rata rentabilitatii economice: Profit din expl/total active*100	1.2	0.50

Rata rentabilitatii financiare: Profit net /capitaluri proprii*100	1.18	0.51
Rata profitului: profit brut / cifra de afaceri *100	19.96	8.82
Rentabilitatea capitalului social: profit net/capital social*100	4.91	2.15
Rata rentabilitatii capitalului investit: profit net/active totale*100	1.17	0.51
Rentabilitatea vanzarilor: profit net/cifra de afaceri*100	19.96	8.82
Per.de recuperare a creantelor: creante medii/cifra de afaceri*365 zile	88	94
Per.de rambursare a datoriilor catre fz: datorii medii/cifra de afaceri*365 zile	28	12
Rotatia stocurilor: cifra de afaceri/stocul mediu	15.63	15

Solvabilitatea patrimoniala sau gradul in care unitatile pot face fata obligatiilor de plata este buna, avand valori mai mari de 30%, nivel considerat acceptabil.

Perioada de recuperare a creantelor este destul de mare, avem societati care platesc pe loc, dar avem si multe societati care inregistreaza intarzieri foarte mari in achitarea obligatiilor, altele primesc o oarecare scadenta conform contractelor incheiate.

Datoriile inregistreaza depasiri, perioada negociata la plata fiind intre 30 si 90 zile.

ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

In acest an societatea a inregistrat profit din activitatea financiara in suma de 1.169 lei, dupa cum urmeaza:

- ❖ Venituri financiare in suma totala de 1.169 lei astfel:
 - venituri din dobanzi (depozit Overnight): 1.169 lei
- ❖ Cheltuieli financiare in suma totala de 0 lei astfel:
 - dobanzi achitate = 0 lei
 - diferenta curs = 0 lei.

ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2022. La finele anului 2022, capitalul social al Societatii Mecon S.A. este de 5.568.046,40 lei, reprezentand un numar de 480.004 actiuni cu o valoare nominala de 11,6 lei /actiune. Structura actionariatului la 31.12.2022 este urmatoarea :

- 40,69 % din capital este detinut de Asociatia T.U.G.
- 12,28 % din capital este detinut de SIF Transilvania
- 12,51 % din capital este detinut de Fondul Proprietatea
- 34,52 % din capital este detinut de alti actionari

ANALIZA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI FINANCIARE

Denumirea imobilizarilor	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Imobilizari necorporale	51.723	52.165
Imobilizari corporale, d.c.	22.569.778	22.553.568
-Terenuri	18.886.750	18.886.750
-Constructii	2.614.279	2.601.317
-Echip.tehn.,mijl.de tr., alteMF	1.068.749	1.065.501
-Imobilizari corporale in curs		

TOTAL	22.621.501	22.605.733
-------	------------	------------

In cursul anului 2022 , Mecon SA a avut spatii inchiriate , a cautat alti clienti pentru inchiriere spatii , astfel incat la sfarsitul anului veniturile realizate din chirii erau de ~ 100.000 lei /luna.

Ca urmare a reducerii activitatii, prin renuntarea la activitatile neprofitabile, pentru mijloacele fixe care se utilizau

in procesul de productie, si care odata cu intreruperea activitatii principale nu au mai fost folosite, incepand cu luna mai 2017 au fost trecute in conservare, conform hotararii CA.

Pentru aceste mijloace fixe nu s-a mai inregistrat amortizare.

Au fost trecute in conservare urmatoarele mijloace fixe (amortizare totala neinregistrata=**18.155,52 lei/luna**):

- -cabina de sablare si vopsit, nr.inv=350200, amortizare lunara=7.481,54 lei
- -foarfeca ghilotina, nr.inv=401441, amortizare lunara=776.87 lei
- -masina stantat nervurat,nr.inv=401442, amortizare lunara=2.487,90 lei
- -masina debitat plasma, nr.inv.=401443,amortizare lunara=2.745,76 lei
- -abkant, nr.inv=401444,amortizare lunara=1.388,99 lei
- -masina debitat PVC,nr.inv=420261,amortizare lunara=244,64 lei
- -redresor 1000A,nr.inv=320126,amortizare lunara =8,64 lei
- -instalatie aer,nr.inv=330126,,amortizare lunara=254,71 lei
- -instalatie incalzire tuburi radiante,nr.inv=211651,amortizare lunara=978,12 lei
- -sistem incalzire hala, nr.inventar=211652, amorizare lunara=1.788,35 lei

In urma hotararii C.A. de a fi trecute in conservare, o parte din mijloacele fixe, incepand cu luna mai 2017, cheltuiala lunara cu amortizarea a scazut cu aproximativ 18.000 lei. In acest caz s-a aplicat tratamentul alternativ prevazut de pct. 238 alin. (4) din OMFP 1802/2014, respectiv nu se mai inregistreaza amortizarea pe durata conservarii dar se poate inregistra o depreciere a acestor mijloace fixe in cazul in care se constata acest lucru. S-a apreciat ca mijloacele fixe trecute in conservare nu sunt depreciate din punct de vedere al normei contabile si astfel nu s-a inregistrat nici o depreciere.

ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

Comparativ cu anul precedent , situatia se prezinta astfel:

Denumirea	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Stocuri	86.600	75.829
Creante	401.146	315.493
Disponibilitati	263.074	495.487

Cheltuieli inreg.in avans	811	1.287
Datorii	191.560	192.799
Linie de credit BT	0	0

Stocurile la 31.12.2022 sunt de 75.829 lei, reprezentand materiale consumabile, produse finite si marfuri.

La data de 31.12.2022 volumul creantelor de incasat de la clienti este de 315.096 lei, iar clientii incerti sau in litigiu totalizeaza 98.612 lei.

In anul 2022 s-au anulat ajustari in suma de 25.029,61 lei, astfel:

- 2.604,37 lei pentru SAWA S.A.
- 18.774,35 lei pentru NICSTEEL
- 3.650,89 lei pentru AERO-COMPOZITE.

La data de 31 decembrie 2022 societatea are inregistrate datorii catre furnizori in suma de 21.741 lei.

La aceeasi data societatea are disponibil in conturi 495.487 lei.

La data de 31.12.2022 exista in sold obligatiile lunii decembrie 2022 cu termen de plata 25 ianuarie 2023.

Preşedinte C.A.,
ASAT CONSULTING S.R.L.
prin reprezentant permanent
Ion-Toni TEAU

Director economic,
ec.Pavel Georgeta



(Handwritten signature)

MECON S.A. Braşov
BRAŞOV, şos. CRISTIANULUI nr. 6
RO – 500053 O.P. Bartolomeu, C.P. 463
Tel : 0268-549.124 ; 0368-436181 ; Fax : 0368 – 436.180 ;
E-mail : meconbv@yahoo.com; site www.mecon.ro
Nr.O.R.C. : J08 / 54 / 1991 ; C.U.I. : RO 1113237
Capital Social : 5.568.046,40 lei
Cont IBAN : RO24 BRDE 080S V057 7774 0800 B.R.D.-G.S.G. Braşov, sucursala Bartolomeu ;
RO27 BTRL 0080 1202 1467 49XX B. TRANSILVANIA Braşov

DECLARATIE

Subsemnaţii: ASAT CONSULTING SRL, prin reprezentant permanent Teau Ion - Toni ,
presedinte CA şi Pavel Georgeta , director economic, la Societatea MECON S.A., cu sediul în Braşov,
şos. Cristianului, nr.6, declarăm că după cunoştinţele noastre, situaţia financiar–contabilă anuală aferentă
anului 2022, este întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă şi
conformă cu realitatea a activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere ale
societăţii mai sus indicată .

Declarăm de asemenea că raportul Consiliului de Administraţie al Societăţii MECON S.A.
Braşov, întocmit pentru exerciţiul financiar 2022, prezintă în mod corect şi complet informaţiile
furnizate pentru această perioadă, raportul cuprinde o analiză corectă a dezvoltării şi performanţelor
societăţii precum şi o descriere a principalelor riscuri şi incertitudini specifice activităţii desfăşurate .

Preşedinte C.A.,
ASAT CONSULTING S.R.L.
prin reprezentant permanent
Ion-Toni TEAU



Director economic,
ec.Pavel Georgeta



MECON S.A. Braşov- MECP
şos. Cristianului, nr.6
J08/54/1991;
RO113237

nr. 35/03.04.2023

**DECLARAȚIE PRIVIND CONFORMAREA LA PREVEDERILE
CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ**

MECON S.A. Braşov este organizată potrivit legii ca societate pe acțiuni și funcționează în conformitate cu Actul Constitutiv și cu legislația aplicabilă referitoare la societățile comerciale.

Organul de conducere al societății este Adunarea Generală a Acționarilor.

Adunările Generale ale Acționarilor sunt ordinare și extraordinare, atribuțiile, convocarea și desfășurarea acestora fiind reglementate de Actul Constitutiv al Societății.

Societatea este administrată de 3 (trei) membrii, care formează Consiliul de Administrație.

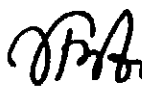
Acesta este organizat și are atribuțiile prevăzute în Actul Constitutiv al societății și funcționează pe bază de regulament propriu de organizare și funcționare.

Consiliul de Administrație este condus de un Președinte care asigură conducerea operativă a societății, exercitând atribuțiile Directorului General.

Societatea are în vedere să implementeze principiile și mecanismele de guvernanță corporativă.

Președintele Consiliului de Administrație,

ASAT CONSULTING S.R.L.
prin reprezentant permanent
TEAU Ion - Toni



Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 /20.01.2023	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2022
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		Precizări MFP
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	5.568.046
Versiuni	Atenție!		

Entitatea	MECON SA
-----------	----------

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Brasov		BRASOV			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	SOSEAUA CRISTIANULUI	6				0268549124

Număr din registrul comerțului	J08/54/1991	Cod unic de inregistrare	1 1 1 3 2 3 7
--------------------------------	-------------	--------------------------	---------------

Forma de proprietate	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
----------------------	--

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

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice	Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
---	--

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
--

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale	<input type="radio"/> Raportări anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public ?	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="radio"/> Entități mici		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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

Instrucțiuni	Corelatii	
Import fișier XML - F10,F20 an precedent	VALIDARE	DEBLOCARE
Import 'balanta.txt'		ANULARE
Import fișier XML creat cu alte aplicații		LISTARE

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
ASAT CONSULTING SRLPRIN REPREZENTANT PERMANENT TEAU ION TONI	PAVEL GEORGETA
Semnătura _____	Calitatea
	11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

AUDITOR ?	Semnătura _____
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
NICOLIS SRL	
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	CIF/ CUI
FA 93	6 9 4 6 3 1 9
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
	Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	79	521
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	51.644	51.644
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	51.723	52.165
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	21.501.029	21.488.067
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.065.484	1.062.923
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	3.265	2.578
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	22.569.778	22.553.568
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 imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.621.501	22.605.733
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	26.822	29.623
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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	50.970	46.206
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	8.808	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	86.600	75.829
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	368.435	302.467
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	32.711	13.026
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	401.146	315.493
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	263.074	495.487
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	750.820	886.809
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	811	1.287
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	113.818	112.660
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
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	77.742	80.139
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	191.560	192.799
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	560.071	695.297
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	23.181.572	23.301.030
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		
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
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		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.568.046	5.568.046

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	5.568.046	5.568.046
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	20.327.161	20.199.783
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	387.427	393.400
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.614.165	2.614.165
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.001.592	3.007.565
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	5.974.928	5.587.849
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	273.369	119.458
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	13.668	5.973
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	23.181.572	23.301.030
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	23.181.572	23.301.030

*) 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 imobilizate, 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

ASAT CONSULTING SRL PRIN REPREZENTANT PERMANENT TEAU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAVEL GEORGETA

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
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.369.384	1.354.239
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.262.818	1.245.998
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.351.174	1.340.604
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	18.210	13.635
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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	0	0
Sold D	08	08	4.626	4.764
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	359.940	446.131
-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	1.724.698	1.795.606
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	46.678	43.189
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.878	994
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	461.002	593.276
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	298.753	391.586
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	79.862	108.592
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	10.596	10.666
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	353.510	377.180
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	343.478	365.051
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	10.032	12.129

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	176.495	173.951
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	176.495	173.951
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-671	-6.289
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	180.709	18.741
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	181.380	25.030
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	394.956	484.350
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	253.822	281.128
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	111.819	113.344
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	29.315	89.878
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	1.444.444	1.677.317
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	280.254	118.289
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		1.169
- 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	3	
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	3	1.169
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	6.888	
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	6.888	

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	1.169	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	6.885	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	1.724.701	1.796.775	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	1.451.332	1.677.317	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	273.369	119.458	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
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 neprezentate 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	273.369	119.458	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ASAT CONSULTING SRLPRIN REPREZENTANT PERMANENT TEAU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAVEL GEORGETA

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	1	119.458	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	6	6	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	6	6	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise 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		184.874
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		184.874
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		25.970
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	51.644	51.644
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	510.714	413.708
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	256.645	184.874
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.682	398
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.284	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	398	398
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
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	31.840	13.915
- 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	31.840	13.915
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.604	5.531
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.604	5.531
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	259.471	489.957
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	259.289	489.775
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	182	182
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	191.561	192.799
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 <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	113.819	112.660
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	10.543	9.829
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	28.817	34.978
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	10.975	10.839
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	17.842	24.139
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	38.382	35.332		
-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	38.382	35.332		
- 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	5.568.046	5.568.046		
- acțiuni cotate 4)	150	131	5.568.046	5.568.046		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	951	894		
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	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.568.046	X	5.568.046	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.380.632	24,80	1.380.632	24,80
- deținut de persoane fizice	170	151	1.807.106	32,45	1.807.106	32,45
- deținut de alte entități	171	152	2.380.308	42,75	2.380.308	42,75
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 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

ASAT CONSULTING SRLPRIN REPREZENTANT PERMANENT TEAU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAVEL GEORGETA

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	13.423	894	951	X	13.366
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	51.644			X	51.644
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	65.067	894	951	X	65.010
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	18.886.750			X	18.886.750
2.Constructii	09	4.060.259	157.290			4.217.549
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.417.589				3.417.589
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	12.082				12.082
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14		157.290	157.290		0
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	26.376.680	314.580	157.290		26.533.970
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	26.441.747	315.474	158.241		26.598.980

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

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	13.344	452	951	12.845
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	13.344	452	951	12.845
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.445.980	170.252		1.616.232
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.352.106	2.560		2.354.666
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	8.816	688		9.504
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	3.806.902	173.500		3.980.402
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.820.246	173.952	951	3.993.247

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

ASAT CONSULTING SRLPRIN REPREZENTANT PERMANENT TEAU

Numele si prenumele

PAVEL GEORGETA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente 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 raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 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 raportări contabile după cum urmează:

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 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 entitățile 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

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

MECON S.A. BRASOV

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
31 DECEMBRIE 2022**

MECON SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	5.568.046					5.568.046
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	20.327.161			127.378	127.378	20.199.783
Rezerve legale	387.427	5.973	5.973			393.400
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	2.614.165					2.614.165
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.503.601	127.379	127.379			1.630.980
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Sold C						
Sold D	7.295.599			259.700	259.700	7.035.898
Sold C						
Sold D						
Sold C						
Sold D	182.931					182.931
Sold C						
Sold D						
Sold C						
Sold D						
Sold C						
Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	273.369	119.458		273.369	273.369	119.458
Repartizarea profitului	13.668	5.973	5.973	13.668	13.668	5.973
Total capitaluri proprii	23.161.571	246.837	127.379	127.379	127.379	23.301.030

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta			Sold la 31 decembrie 2022 4 = 1 + 2 + 3	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ianuarie 2022 1	Cresteri 2	Cedari, transferuri si alte reduceri 3		Sold la 1 ianuarie 2022 5	Ajustari in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari 7	Sold la 31 decembrie 2022 8 = 5 + 6 - 7	Sold la 1 ianuarie 2022 9 = 1-5	Sold la 31 decembrie 2022 10 = 4-8
0										
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	13.423	894	951	13.366	13.344	452	12.845	79	521	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale								51.644	51.644	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	51.644			51.644						
Total imobilizari necorporale	65.067	894	951	65.010	13.344	452	12.845	51.723	52.165	
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	18.886.750			18.886.750				18.886.750	18.886.750	
Constructii	4.060.259	157.290		4.217.549	1.445.980	170.252	1.616.232	2.614.279	2.601.317	
Instalatii tehnice si masini	3.417.589			3.417.589	2.352.106	2.550	2.354.656	1.065.484	1.062.923	
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	12.082			12.082	8.816	688	9.504	3.265	2.578	
Investitii imobilizate										
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale										
Active biologice productive										
Imobilizari corporale in curs de executie		157.290		157.290						
Investitii imobilizate in curs de executie										
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie										
Total imobilizari corporale	26.379.680	314.580	157.290	26.533.970	3.806.902	173.500	3.980.402	22.569.778	22.553.568	
c) Imobilizari financiare										
Total	26.441.747	315.474	158.241	26.598.980	3.820.246	173.952	3.993.247	22.621.501	22.605.733	

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)***1.a. Imobilizari necorporale**

Programele informatice si licentele sunt recunoscute la cost de achizitie, fiind reflectate in situatiile financiare la valoarea ramasa.

1.b. Imobilizari corporale**Reevaluarea imobilizarilor corporale**

Reevaluarea constructiilor in scop de impozitare s-a efectuat pt existentul la 31.12.2019.

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2022 Societatea nu are inregistrate leasinguri financiare.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2022, Mecon SA a avut spatii inchiriate, a cautat permanent solutii pentru a-si pastra chiriasii, astfel incat la sfarsitul anului veniturile realizate din chirii erau de aproximativ 100.000 lei /luna.

1.e. Active grevate/ipotecate de garantii

Societatea a lichidat creditul contractat la BT Brasov. Ipoteca instituita asupra imobilului situat in Brasov, Sos.Cristianului, nr. 6 inscris in CF sub nr.105371 si pe terenul in suprafata de 7838 mp identificat la A1, sub nr. top 12206/1/1/1a fost ridicata in luna martie 2022.

1.f. Altele

In urma Hotararii C.A. de a fi trecute in conservare o parte din mijloacele fixe, incepand cu luna mai 2017, cheltuiala lunara cu amortizarea a scazut cu aproximativ 18.000 lei. In acest caz s-a aplicat tratamentul alternativ prevazut de pct. 238 alin. (4) din OMFP 1802/2014, respectiv nu se mai inregistreaza amortizarea pe durata conservarii dar se poate inregistra o depreciere a acestor mijloace fixe in cazul in care se constata acest lucru. S-a apreciat ca mijloacele fixe trecute in conservare nu sunt depreciate din punct de vedere al normei contabile si astfel nu s-a inregistrat nicio depreciere.

1.g. Imobilizari financiare

Societatea nu detine imobilizari financiare la data de 31 decembrie 2022.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru litigii				0
Total				0

In anul 2022 s-au inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in suma de 3.600,71 lei si s-au anulat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 25.029,61 lei.

Totodata s-au mai efectuat inregistrari pentru provizioane stocuri in suma de 802,24 lei.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

La 30.09.2022 Mecon SA se afla in litigiu cu unul din chiriasi - CMS Manufacturing SRL, un chiras rau platnic, care a fost evacuat din spatiu. Chiriasul a actionat in judecata societatea Mecon SA in scopul recuperarii investitiilor efectuate la spatiul inchiriat, desi pentru acele investitii nu a avut acceptul proprietarului-Mecon. In prima instanta, societatea Mecon SA a castigat procesul. Ulterior, CMS Manufacturing SRL a formulat apel, insa instanta s-a pronuntat in favoarea chiriasului. Mecon a formulat recurs in urma deciziei Tribunalului Brasov, Decizia Curtii de Apel pronuntata in luna octombrie a fost in favoarea chiriasului. Urmare a acestei decizii, Mecon a fost obligata sa plateasca catre CMS urmatoarele sume: **157.290,07 RON** - debit principal reprezentand imbunatatiri aduse imobilului inchiriat si **68.733,03 RON** reprezentand dobanda legala penalizatoare si cheltuieli judecata.

Ca urmare a acestui eveniment, in luna octombrie 2022 s-au inregistrat in contabilitate si costurile cu onorariul avocatului in suma de 25.000 lei precum si taxa de timbru judiciar in suma de 6.928,50 lei sume care au fost colectate pe parcursul procesului in contul 461, in vederea recuperarii de la CMS

Imbunatatirile aduse imobilului, stabilite de instanta la valoarea de 157.290,07, s-au inregistrat in contul 212, urmand a fi amortizate pe durata de viata a cladirii unde a fost inchiriat spatiul si pentru care au fost efectuate investitiile respective de catre chirias.

In cursul anului 2022, societatea a actionat in judecata 2 fosti chiriasi rau platnici cu datorii la MECON SA, Glass Art Kraft si CALIDANO SRL. Instanta judecatoreasca a admis actiunile formulate de MECON SA, Hotararile ramanand definitive.

In februarie 2023 s-au depus cererile de executare silita la biroul Executorului judecatoresc Stelian Emil Dinca. Executorul a admis cererile formulate de MECON SA si a dispus deschiderea procedurii de executare.

Suma ce urmeaza sa se recupereze in urma acestei actiuni este de 36.818,76 lei astfel:

- de la Glass Art suma de 31.919,58 lei (debit principal 22.307,86 lei si penalitati de intarziere calculate de 9.911,72 lei)
- de la Calidano suma de recuperat este de 4.899,18 lei (debit principal 2.979,56 lei si penalitati de intarziere suma de 1.719,62 lei).

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar		
Profit net al exercitiului financiar	273.369	119.458
- rezerva legala	13.668	5.973
- rezerva pentru profitul reinvestit		
- surplusul din rezerva de reevaluare realizata		
- dividende		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	259.701	113.485

La 31.12.2022, societatea inregistreaza un profit de 119.458 lei. Acest profit este rezultatul masurilor luate prin renuntarea la activitatile neprofitabile, generatoare de pierderi.

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

Pentru activitățile care s-au păstrat s-a urmărit atragerea de clienți serioși și buni platnici, iar produsele Mecon SA să aibă desfacerea asigurată și să se respecte cererile și pretențiile clienților.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2021	Exercițiul încheiat la 31.12.2022
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.724.698	1.795.066
- cifra de afaceri	1.369.384	1.354.239
- venituri din producția stocată	-4.626	-4.764
- alte venituri	359.940	446.131
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.444.444	1.677.317
- cheltuieli privind mărfurile	10.596	10.666
- materii prime și materiale	46.678	43.189
- cheltuieli cu personalul	353.510	377.180
- alte cheltuieli	1.033.660	1.246.282
3. Pierdere/profit din exploatare	280.254	118.289

Se observa ca

atat veniturile cat si cheltuielile au inregistrat cresteri in 2022 fata de 2021, cheltuielile au crescut intr-un procent mai mare, din cauza majorarii pretului la energie si utilitati, in schimb profitul a scazut in 2022 fata de 2021.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILORCreante

Creanțe	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	315.493	315.493	
- Creanțe comerciale	302.467	302.467	
- Alte creanțe	13.026	13.026	

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de plată între 30-60 de zile.

În anul 2022 s-au anulat ajustări în suma de 25.029,61 lei, astfel:

- 2.604,37 lei pentru SAWA S.A.
- 18.774,35 lei pentru NICSTEEL
- 3.650,89 lei pentru AERO-COMPOZITE

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	192.799	192.799		
- Datorii comerciale	112.660	112.660		
- Credit investiție				
- Alte datorii	80.139	80.139		

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele Intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acéstea sunt situatiile financiare individuale ale societatii MECON SA BRASOV intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile si completarile ulterioare:

Situatiile financiare se refera doar la MECON SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMFP 1802/2014.

Acéste situatii financiare sunt prezentate in lei („RON”).

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuității activității.

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2022 a fost de 1 EUR = 4,9474 RON , respectiv 1 USD = 4,6346 RON

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare, daca acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondența cu un cont de provizioane.

Modificările în evaluarea datorilor existente din dezafectare, restaurare și de natură similară se contabilizează în funcție de aplicarea evaluării activelor bazată pe cost sau pe valoarea reevaluată.

Dacă activul aferent este evaluat utilizându-se modelul reevaluării modificările datoriei ajustează rezerva din reevaluare. O scădere a datoriei mărește rezerva din reevaluare din capitalurile proprii, cu excepția cazului în care ea trebuie recunoscută în contul de profit și pierdere în măsura în care reia o reducere din reevaluarea aceluiasi activ, care a fost recunoscută anterior drept cheltuială. O creștere a datoriei este recunoscută în contul de profit și pierdere, exceptând cazul în care reduce rezerva din reevaluare din capitalurile proprii, în limita oricărui sold creditor existent pentru acel activ. În cazul în care o scădere a datoriei depășește valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută dacă activul ar fi fost contabilizat conform modelului bazat pe cost, excedentul trebuie recunoscut imediat în contul de profit și pierdere. O modificare a datoriei este un indiciu că activul ar putea să necesite o reevaluare pentru a se asigura faptul că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de cea care ar fi determinată utilizându-se valoarea justă la finalul perioadei de raportare. Dacă este necesară o reevaluare, toate activele din acea categorie vor fi reevaluate.

În cazul înlocuirii unei componente a unei imobilizări corporale, Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul părții înlocuite a unui astfel de element când acel cost este suportat de entitate, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale.

Reevaluarea terenurilor și clădirilor se face pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Amortizarea

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenul nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Clădiri	40
Masini de producție	8
Vehicule de transport	4

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Ca urmare a reducerii activitatii , prin renuntarea la activitatile neprofitabile , pentru mijloacele fixe care se utilizau in procesul de productie , si care odata cu intreruperea activitatii principale nu au mai fost folosite , incepand cu luna mai 2017 au fost trecute in conservare , conform hotararii CA. Pentru aceste mijloace fixe nu s-a mai inregistrat amortizare. Au fost trecute in conservare urmatoarele mijloace fixe (amortizare totala neinregistrata=18.155,52 lei):

- cabina de sablare si vopsit, nr.inv=350200, amortizare lunara=7.481,54 lei
- foarfeca ghilotina, nr.inv=401441, amortizare lunara=776,87 lei
- masina stantat nervurat, nr.inv=401442, amortizare lunara=2.487,90 lei
- masina debitat plasma, nr.inv=401443, amortizare lunara=2.745,76 lei
- abkant, nr.inv=401444=amortizare lunara=1.388,99 lei
- masina debitat PVC, nr.inv=420261, amortizare lunara=244,64 lei
- redresor 1000Anr.inv=320126 amortizare lunara =8,64 lei
- instalatie aer, nr.inv=330126, amortizare lunara=254,71 lei
- instalatie incalzire tuburi radiante, nr.inv=211651, amortizare lunara=978,12 lei
- sistem incalzire hala, nr.inventar=211652, amortizare lunara=1.788,35 lei

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp

I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse in numerar si echivalente de numerar doar in masura in care acestea sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, si nu in scop investitional.

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Societatea nu a avut inregistrate contracte de leasing.

M. Provizioane

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se recunosc atunci cand exista certitudinea achitarii lor intr-o perioada previzibila de timp.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se constituie pentru obligatiile asumate de Societate in relatie cu angajatii, pentru terminarea contractului de munca.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente justificative. Provizioanele pentru costuri aferente garantiilor sunt recunoscute atunci cand produsul este vandut sau serviciul prestat clientului. Recunoasterea initiala se bazeaza pe experienta istorica. Estimarea initiala a costurilor aferente garantiilor este revizuita anual.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

O. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmatordupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarii efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului, net de stimulentele acordate cu ocazia incheierii contractelor.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

T. Impozite si taxe

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile Indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie este capitalizata in costurile de productie. Comisiunile bancare si diferentele de curs valutar aferente sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

V. Erori contabile si schimbari de politici contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

W. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMFP 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea – mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societatii daca acea persoana:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- b) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societatii sau a societatii-mama a Societatii.

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup;
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- d) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor Societatii sau ai unei entitati legate Societatii;
- f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;
- g) o persoana care detine controlul sau controlul comun asupra Societatii, influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza Societatii sau societatii-mama a Societatii servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

Societatea nu are relatii cu parti afiliate.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la	Sold la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni	480.004	480.004
	RON	RON
Valoare nominala a unei actiuni	11,6	11,6
	RON	RON
Valoare capital social	5.568.046,40	5.568.046,40

Capitalul social al Societatii este integral varsat la data de 31 decembrie 2022.

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)
Structura actinariatului

Structura actinariatului s-a modificat in cursul anului 2022 , ca urmare a lichidarii Asociatiei TUG.

La data de 31.12.2022 , structura actionariatului se prezenta astfel:

- Gansca Gicu Agenor 44.9567 %
- Fondul Proprietatea 12.5111 %
- Transilvania Investments Alliance SA Brasov 12.2845 %
- persoane fizice 28.1950%
- persoane juridice 2.0527 %

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

8.b. Salariati

Numarul efectiv al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

In anul 2022 ,numărul de salariați pe structura a fost următoarea:

	Numărefectiv la:	
	31.12.2021	31.12.2022
Personal administrativ	4	4
Personal de producție	2	2
Total	6	6

Numarul mediu de personal este de 6 persoane .

In anul 2022 au fost plătite drepturi salariale si tichete masa in suma de 377.180 lei .

Administrarea societății este încredințată unui numar de 3 administratori , respectiv:

- Bugnar Vasile – presedinte CA in perioada 1.01.2022-30.04.2022; membru in perioada 01.05.2022- 31.12.2022,

- Pavel Georgeta – membru

- Teau Ion-Toni reprezentant permanent al ASAT Consulting SRL – membru in perioada 1.01.2022-30.04.2022; presedinte CA in perioada 01.05.2022 - 31.12.2022

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2021	2022
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	3.92	4.60
Indicatorul lichiditatii imediate	1.37	2.57
2. Indicatori de risc		

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Indicatorul gradului de indatorare	0	0
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	39,68	0
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	15,6	16,67
Numarul de zile de stocare	23	22
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	88	90
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	28	30
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,06	0,06
Viteza de rotatie a activelor totale	0,06	0,06

NOTA 10: ALTE INFORMATII**a) Informatii despre Societate**

Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J08/54/1991. Activitatea principala a societatii este in domeniul confectionilor metalice, cod CAEN 2511, si consta din fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice. In anul financiar 2022, activitatea preponderanta desfasurata de MECON SA a fost cod CAEN 6820- inchirierea bunurilor imobiliare proprii.

b) Evenimente ulterioare**c) Cheltuieli cu chiri si leasing**

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

d) Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta cu auditorul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 sunt in conformitate cu contractele incheiate intre parti in acest sens.

e) Contingente**Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase).

Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2022 exista in sold obligatiile lunii decembrie 2022, cu termen de plata 25 ianuarie 2023.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

In Mecon SA s-a adoptat o pozitie preventiva fata de amenintarea COVID 19 si razboiul din Ucraina. Astfel, continuarea activitatii s-a realizat cu luarea unor masuri de precautie sporite in vederea diminuarii oricarui risc posibil, s-a modificat modul de desfasurare a activitatii, pentru personalul a carui activitate permite, s-a trecut partial la desfasurarea activitatii online. Managementul societatii depune toate eforturile rezonabile pentru a se asigura ca activitatea este continuata intr-o maniera care sa nu expuna societatea unor riscuri in contextul in care epidemia COVID 19 afecteaza afacerile intr-un mod semnificativ.

Nu exista planuri documentate sau intentii oficiale aprobate de catre conducerea societatii care sa modifice activitatile Mecon, la nivel de operatiuni, activitati, sau structura societatii pentru viitorul apropiat. Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului, care sa necesite ajustarea sau prezentarea in situatiile financiare sau in notele aferente acestora, altele decat cele deja prezentate.

Data: 24.02.2023

Administrator,
ASAT CONSULTING SRL
Prin reprezentant permanent
Teau Ion-Toni



Intocmit,
Numele si prenumele
Pavel Georgeta
Dir. Economic

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive name.

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Persoana juridica: S.C. MECON S.A.

Judetul: 08--BRASOV

Adresa: localitatea BRASOV, sos. CRISTIANULUI, nr. 6, tel. 0268/549124

Numar din registrul comertului: J08/54/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820-Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod unic de inregistrare: 1113237

Subsemnatul , ASAT CONSULTING SRL prin reprezentant permanent Teau Ion Toni imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022, si confirm ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile 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.

ADMINISTRATOR
ASAT CONSULTING SRL
prin reprezentant permanent Teau Ion Toni



NICOLIS S.R.L. - BRAȘOV

Firmă de audit - FA 93

500398 Brașov str.Al.Sahia nr.3 bl.19 sc.D ap.12 J08/3918/1994 RO 6946319

Tel 0268/312327 0722/443820 E-mail nicolisbv@yahoo.com

2561/27.02.2023

Raportul auditorului independent la 31.12.2022

Către acționarii Societății

MECON S.A. Brașov

Opinie nemodificată

U.V.

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **MECON S.A. (Societatea)**, cu sediul social în Brașov, Șoseaua Cristianului, nr.6, jud. Brașov, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J08/54/1991 și având codul unic de înregistrare fiscală RO 1113237, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare menționate mai sus se identifică astfel:
 - Total capitaluri proprii: 23.301.030 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 119.458 lei
3. *În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a acestora la 31 decembrie 2022, precum și performanța sa financiară pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice din România nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și Ordinul ministrului finanțelor nr.4268/15.12.2022.*

Baza pentru opinie

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit ("ISA") adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (denumit în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte aspecte

5. Din analiza situațiilor financiare încheiate de Societate la 31 decembrie 2022, reiese faptul că activitatea acesteia nu a înregistrat modificări semnificative față de anul precedent. Din cifra de afaceri realizată, de 1.354.239 lei, 92% reprezintă veniturile din închirieri.
6. Din testele efectuate, dar și din declarațiile conducerii Societății, am reținut că în această perioadă nu există îndoieli în privința continuității activității.
7. Având calitatea de entitate de interes public, MECON S.A. trebuie să îndeplinească anumite cerințe, potrivit prevederilor legale. Așa cum am arătat și în anul precedent, este necesară constituirea, la nivelul Consiliului de administrație, a comitetului de audit.

8. Menţionăm faptul că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situaţiile financiare ale Societăţii întocmite la 31 decembrie 2022.

Situaţiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziţia financiară, rezultatul operaţiunilor şi setul de note la situaţiile financiare în conformitate cu reglementări contabile şi principii contabile acceptate în alte ţări decât România.

De aceea, situaţiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile şi legale din România, inclusiv OMFP nr.1802/2014 cu modificările şi completările ulterioare pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările şi completările ulterioare.

Alte informaţii – Raportul Administratorilor

9. În ceea ce priveşte Raportul administratorilor, am citit şi raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu de OMFPnr. 1802/2014, punctele 489-491.

În baza exclusiv a activităţilor care trebuie desfăşurate în cursul auditului situaţiilor financiare, după părerea noastră:

- Informaţiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exerciţiul financiar pentru care au fost întocmite situaţiile financiare sunt în concordanţă, în toate aspectele semnificative, cu situaţiile financiare;
- În baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la Societate şi la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilităţile conducerii pentru situaţiile financiare

10. Conducerea Societăţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014 cu modificările şi completările ulterioare, şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea altor informaţii lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
11. La întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Societatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obţinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.
13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raţionamentul profesional şi menţinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea.
 - În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
16. În urma reducerii semnificative a producției de construcții metalice a MECON S.A. în ultimele exerciții financiare și reorientarea acesteia către închirierea activelor imobilizate deținute, constatăm o simplificare a activității de ansamblu a Societății. În acest context, nu am identificat aspecte cheie de audit care să necesite prezentarea lor într-un capitol distinct al raportului de audit.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17. Am fost numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 19.04.2022 să audităm situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Acest exercițiu financiar este al treilea an pentru care firma noastră efectuează auditul statutar al MECON S.A.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul suplimentar prezentat Consiliului de administrație al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru MECON S.A. serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

NICOLIS S.R.L. Firmă de audit înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. AF 435

LIVIA SZITAS - Administrator

Auditor financiar înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF 435

S.C. NICOLIS S.R.L.	
IESIRE	Nr. _____
Ziua _____	Luna _____ Anul _____

Autoritatea pentru Supravegerea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar LIVIA SZITAS
Registrul Public Electronic: AF 435

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încercare: 527474378 din 31.03.2023

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-527474378-2023** din data de **31.03.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1113237**

Nu există erori de validare.