

Societatea MECANICA CODLEA S.A.
Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov
www.mecod.ro, telefon 0268254200, fax 0268254190
Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea
Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

RAPORT ANUAL AL ADMINISTRATORULUI UNIC
AL SOCIETATII MECANICA CODLEA S.A.
pentru exercitiul financiar 2022

Raport anual conform: Regulamentului ASF nr. 5/2018
Pentru exercitiul financiar: **2022**
Denumirea societatii comerciale: MECANICA CODLEA S.A.
Sediul social: Codlea, str. Rampei, nr. 1, jud. Brasov
Nr. tel/fax: 0268-254200; 0268-254190
Cod de inregistrare fiscala: RO 1122928
Numar de ordine la Registrul Comertului Brasov: J08/ 37/1991
Înregistrare la O.E.V.M. cu Certificatul nr.885/21.08.2006

Clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare:

Clasa: Acțiuni
Tipul: Acțiuni nominative
Numărul: 74.200.875
Caracteristici:
valoare nominală: 0,10 lei;
drept de vot: 1 acțiune = 1 vot;
drept de plată a dividendelor.

Piata reglementata pe care s-au tranzactionat valorile mobiliare emise: Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB, Sectorul Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul titluri de Capital, Categoria Actiuni.

Capitalul social subscris si varsat: 7.420.087,50 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII

- a) Societatea MECANICA CODLEA SA este persoana juridica romana, cu capital privat, avand forma juridica de societate pe actiuni.

Obiectul principal de activitate: “Fabricarea masinilor si utilajelor pentru agricultura si exploatare forestiere” – cod CAEN 2830, dupa care a functionat pana in luna august 2008, cand activitatea de productie a incetat, conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor. De la acea data, societatea functioneaza in baza codurilor secundare din care exemplificam:

“Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate” – cod CAEN 6820

“Comercializarea energiei electrice” – cod CAEN 3514

“Comercializarea combustibililor gazosi prin conducte” – cod CAEN 3523

- b) Societatea s-a infiintat in baza legii 15/1990, prin Hotararea Guvernului nr. 1254/04.12.1990.
c) Societatea nu detine filiale sau societati controlate, nu au fost efectuate fuziuni. Societatea a parcurs in perioada 2004-2007 procedura de reorganizare judiciara, conform prevederilor legii 85/2005, pe care a incheiat-o cu succes, confirmata prin sentinta civila nr. 352 pronuntata de Tribunalul Brasov la 16.05.2007.

In anul 2022, societatea nu a instrainat active, dar a inregistrat inlocuiri de parti componente la anumite active (inlocuiri hidroizolatie, inlocuiri hidroizolatie la guri de scurgere, inlocuiri hidroizolatie la luminatoare, inlocuiri de luminatoare), active care necesitau aceste inlocuiri, in valoarea totala de 378.823 lei, cat si faptul ca a demarat lucrarile pentru executia unei noi instalatii electrice pentru consum propriu si de distributie catre chiriarii nostrii (161.782 lei).

1.1. Elemente de evaluare generala

In exercitiul financiar 2022, s-au inregistrat urmatoarele rezultate financiare:

- a) Profit net: 201.521 lei;
- b) venituri totale: 2.355.559 lei;
- c) cifra de afaceri: 1.447.963 lei;
- d) export: 0 lei;
- e) cheltuieli (totale): 2.136.184 lei;
- f) impozit venit 17.854 lei;
- g) % de piata detinut: neevaluat
- h) Lichiditate curenta: 3,52
 - disponibilitati: 3.483.517 lei
- i) Evolutia indicatorilor de lichiditate:

Indicator/An	2018	2019	2020	2021	2022
Lichiditate generala	4,43	16,31	16,44	5,22	3,52
Lichiditate imediata	4,36	16,09	16,27	5,22	3,51

- Atat lichiditatea generala, cat si lichiditatea imediata au scazut fata de anul precedent, cauza fiind scaderea disponibilitatilor fata de 31.12.2021 cu 1.535.412 lei, scadere bazata in principal pe plata dividendelor catre actionari – 943.249 lei, a platii furnizorilor pentru modernizarile aduse activelor din patrimoniu, cat si a acordarii de imprumuturi catre alte societati. Datoriile pe termen scurt raman in continuare la nivel ridicat, ponderea cea mai mare reprezentand-o datoriile fata de actionari (935.477 lei – 86,27%).

1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

a) Descrierea principalelor tehnologii detinute de societate

Echipamentele tehnologice ramase sunt acelea pe care societatea le-ar putea inchiria unor eventuali chiriasi.

b) Descrierea principalelor produse - servicii ale societatii

Societatea ofera spre inchiriere spatii industriale, de depozitare, birouri, cat si platforma betonata, furnizand in acelasi timp, utilitatile necesare pentru diferite activitati industriale. Printre chiriiasi care se mentin de mai multi ani in portofoliul nostru mentionam:

- Vega Chemicals SRL
- Triago Trading SRL
- Vantage Towers SRL
- Technical Tools SRL

c) Veniturile realizate in anul 2022 au urmatoarea structura:

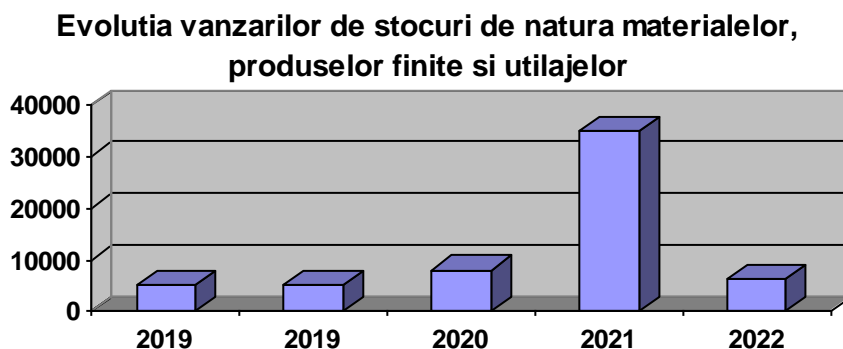
- 50,81% venituri obtinute din inchiriere in suma de 1.302.904 lei;
- 19,71% venituri din refacturarea utilitatilor si serviciilor catre chiriasi – 505.329 lei;
- 7,87% venituri din dobanzi – 201.814 lei, aferente depozitelor bancare constituite;
- 5,34% venituri din anulara ajustarilor de depreciere in suma de 136.851 lei;
- 4,37% venituri din anulara ajustarilor de depreciere a imobilizarilor financiare – 112.167 lei;
- 2,99% venituri realizate din valorificarea deseurilor metalice – 76.812 lei;
- 0,24% venituri din vanzarea marfurilor in suma de 6.267 lei (marfuri ramase pe stoc la inceputul anului);

- 8,67% alte venituri, constand in bonificatia primita pentru plata cu anticipatie a taxelor locale (31.851 lei), trecerea pe venituri a dividendelor aferente anului 2018 – prescrise (56.422 lei), prestari servicii (61.980 lei).

Veniturile enumerate mai sus sunt realizate exclusiv pe piata interna.

1.3 Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor de stocuri de marfuri de natura materiilor prime, materialelor, produselor finite si utilajelor ramase pe stocul societatii se prezinta astfel:



In evolutia vanzarilor, pe parcursul exercitiului financiar 2022 s-au realizat valorificari ramase pe stoc din anul precedent. La finele anului societatea nu mai detine stocuri.

1.4 Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Raportat la specificul activitatii actuale a societatii si a principalei surse de venituri, domeniul cel mai important de risc il reprezinta evolutia pietei inchirierilor, atat sub aspectul pretului, cat si a raportului dintre cerere si oferta.

- La data de 31.12.2022, societatea avea in derulare 88 contracte de inchiriere in valoare de 22.331,76 EUR/luna.
- Pe parcursul anului 2022 au fost reziliate 9 contracte de inchiriere in suma totala de 3.214,10 EUR/luna.
- De asemenea, pe parcursul anului 2022 au fost incheiate 23 noi contracte de inchiriere in valoare totala de 4.022,21 EUR/luna.

Rezulta ca, valoarea contractelor nou incheiate este peste nivelul dat de valoarea contractelor reziliate cu suma de **808,11 EURO/luna**.

La data intocmirii prezentului raport nu avem informatii cu privire la incetarea vreunui contract de inchiriere.

Indicatorii de risc financiar:

- | | |
|------------------------|-------|
| • Rata indatorarii | 9,00% |
| • lichiditate curenta | 3,52 |
| • lichiditate imediata | 3,51 |

Rezulta ca din punct de vedere financiar societatea are o situatie stabila, cu risc minor, cu toate ca indicatorii inregistreaza valori mai mici fata de cele inregistrate in 2021.

Gradul de concentrare al clientilor.

Cifra de afaceri realizata de societate, la nivelul anului 2022 a atins valoarea de 1.447.963 lei, veniturile din chirii detinand o pondere de 89,98% din aceasta. Societatea nu detine in portofoliu

vreun chiras semnificativ – care sa depaseasca 30% din veniturile din chirii, portofoliul fiind compus din 88 chiriasi.

In continuare societatea deruleaza contracte de inchiriere, principalii chiriasi fiind: SC Triago Trading SRL, SC Technical Tools SRL, SC Mavi Logistic Rent SRL, SC Tehno Distcom SRL, SC Ramis Tech SRL.

Dependenta de principalii furnizori.

Societatea nu este dependenta de anumiti furnizori – ex. furnizori materii prime, materiale – categoria de furnizori fiind alcatuita din furnizorii de utilitati – SC ICCO Energ SRL – pentru energia electrica, Premier Energy Trading SRL – pentru gazul metan, Compania Apa Brasov SA – pentru furnizarea apei si SC NYPD One SRL – pentru asigurarea pazei pe teritoriul societatii.

Intensitatea competitiei.

Intensitatea competitiei este mare, orasul Codlea fiind foarte apropiat de Brasov, unde oferta pentru spatii de inchiriat este mare. Pentru Codlea, cererea pentru inchirierea de spatii industriale vechi este foarte redusa.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

Pe parcursul exercitiului financiar 2022, societatea nu a achizitionat active, dar a facut anumite inlocuiri la unele active (inlocuiri hidroizolatii, inlocuiri hidroizolatii la guri de scurgere, inlocuiri hidroizolatii la luminatoare, inlocuiri de luminatoare) – inlocuiri in valoare totala de 378.823 lei.

Societatea este amplasata pe un teren in suprafata de 77.351,17 mp din care 43.501 mp reprezinta suprafata construita (cladiri industriale si cladiri administrative). Suprafata desfasurata a constructiilor este de 47.488 mp.

Suprafata totala inchiriata este de 13.193,80 mp din care:

- 11.873,55 mp – constructii industriale
- 1.320,25 mp – platforme betonate

Diferenta dintre suprafata desfasurata – constructii de 47.488 mp si suprafata inchiriata – constructii de 11.873,55 mp este de 35.614,45 mp si se compune din:

- 4.223,24 mp – constructii care nu se pot inchiria
- 31.391,21 mp – constructii disponibile pentru inchiriat.

Cladiri – constructii care nu se pot inchiria:

- Depozit Oxigen – 90 mp
- Post Trafo Jenti – 23,5 mp
- Statie generator acetilena – 84 mp
- Centrala Termica – 351 mp
- Statie conexiuni si post trafo – 127,82 mp
- Centrala Termica si post trafo – 82,70 mp
- Cladire energetica trafo 2 – 306,30 mp
- Statia Compresoare – 292,50 mp
- Magazie si depozite (Sopron metalic demont. Rulmenti) – 1.807,27 mp – in acest spatiu sunt depozitate materialele si produsele care se afla pe stocul societatii.
- Pavilion Administrativ – 959 mp, care reprezinta parterul unde se afla arhiva tehnica, arhiva societatii si birourile ocupate de angajatii societatii.
- Cabina poarta 1 si 2 – 83,15 mp
- Magazie zidari – 16 mp – este post pentru firma de paza

Total – 4.223,24 mp.

Cladirile si terenurile detinute de societatea nu sunt grevate de sarcini.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1. Valorile mobiliare emise de societate se tranzactioneaza pe piata: Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de capital, Categoria Actiuni, simbolul de piata fiind MEOY.

In cursul anului 2022 s-au efectuat pe piata 65 tranzactii cu un volum de 327.098 actiuni, cu o valoare de tranzactionare totala de 30.440,83 lei, respectiv un pret mediu de tranzactionare de 0,0931 lei/actiune, aferent unei valori nominale de 0,10 lei/actiune. Valoarea actiunilor a inregistrat o crestere de 6,28% fata de anul precedent.

3.2. In anul 2022, societatea a achitat dividende actionarilor, in suma totala de 943.249 lei, iar in anul 2023, societatea poate distribui profitul net realizat, in procent de 95% sub forma de dividende.

4. INFORMATII PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

4.1. Administrarea si conducerea societatii

Societatea a fost administrata in sistem unitar si in deplina concordanta cu obiectivele unei bune guvernante corporative, a transparentei informatiei corporative relevante, a protectiei actionarilor si a altor categorii de persoane interesate, precum si a unei functionari eficiente pe piata.

Administrarea societatii a fost asigurata de catre Administratorul Unic desemnat de Adunarea Generala a Actionarilor – dl. Radulescu Sorin-Ion – desemnat ca Administrator Unic in sedinta AGA din data de 11.06.2021.

4.2. Activitatea Administratorului Unic in 2022

In 2022, au avut loc 22 sedinte ale Administratorului Unic, deciziile fiind luate functie de subiectele inscise pe ordinea de zi.

In cadrul sedintelor cu Administratorul Unic, acesta este informat, cu regularitate, cu privire la starea activelor si a contractelor de inchiriere, situatia economica, situatia juridica si modul de indeplinire a deciziilor luate anterior.

4.3. Conducerea executiva

Administratorul Unic delega o parte din atributiile de conducere a societatii unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general.

Pe parcursul anului 2022, conducerea executiva a fost asigurata de directorul societatii, dl. Florin-Danut Buzatu in baza Contractului de Mandat nr. 2603/23.09.2021 si a Actului Aditional nr. 1/28.09.2022, inregistrate la Oficiul Registrului Comertului sub aceleasi numere.

4.4. Conflictele de interese

In anul 2022, nu au fost identificate conflicte de interese intre Administratorul Unic, conducerea executiva si interesele societatii.

4.5. Tratamentul aplicabil tranzactiilor cu entitati afiliate

Societatea a avut pe parcursul anului 2022 tranzactii cu entitati afiliate, dupa cum urmeaza:

- a incasat suma de 340.000 lei de la societatea Organe de Asamblare SA – ultima rata din Planul de Reorganizare a acesteia;

- a acordat imprumut societatii Organe de Asamblare SA suma de 125.000 lei in baza Contractului de Imprumut 11/50026/29.03.2022 – incasat integral in septembrie 2022;

- a acordat imprumut societatii Romradiatoare SA suma de 500.000 lei in baza Contractului de Imprumut 3287/25.08.2022 – termen scadent 31.08.2025;

- a acordat imprumut societatii Organe de Asamblare SA suma de 150.000 lei in baza Contractului de Imprumut 3418/07.11.2022 – termen scadent 30.06.2023.

4.6. Auditul in societate

Auditul financiar statutar este asigurat de catre Hategan Rodica-Elena Auditor Financiar, persoana autorizata care nu a efectuat și alte servicii pentru societatea noastră.

Auditul intern a fost asigurat de SC Midconsulting SRL Brasov.

5. SITUATIA FINANCIAR – CONTABILA

Evolutia situatiei patrimoniale a societatii in perioada 2021 – 2022 este urmatoarea:

lei

Nr.crt.	Elemente de bilant	2021	2022
A	Active imobilizate	7.494.025	8.223.944
	Imobilizari necorporale	0	0
	Imobilizari corporale	7.232.301	7.573.944
	Imobilizari financiare	261.724	650.000
B	Active circulante	5.396.954	3.816.013
	Stocuri	0	7.493
	Creante	378.025	325.003
	Disponibilitati	5.018.939	3.483.517
	Total active	12.890.979	12.039.957
C	Cheltuieli inreg. in avans	8.903	10.597
D	Datorii	1.034.373	1.084.376
	Datorii comerciale	150.926	74.659
	Datorii catre actionari	844.455	935.477
	Datorii catre personal	4.216	3.933
	Datorii catre buget si alte	34.776	70.307
E	Venituri inreg. in avans	22.605	1.479
F	TOTAL ACTIV MINUS DATORII	11.842.904	10.964.699
G	Capital social	7.420.088	7.420.088
H	Rezerve	3.342.619	3.235.782
	Rezerve din reevaluare	2.902.640	2.784.835
	Alte rezerve	439.979	450.947
I	Rezultat reportat	+119.710	+118.277
J	Rezultatul exercitiului	+1.012.782	+201.521
K	Repartizarea profitului	52.295	10.969
L	TOTAL CAPITALURI	11.842.904	10.964.699

Din analiza informatiilor prezentate mai sus, rezulta ca in exercitiul financiar al anului 2022 au avut loc urmatoarele modificari:

- **Activele imobilizate** – valoarea acestora inregistreaza o crestere cu 729.919 lei, fata de valorile inregistrate in 2021, modificare datorata urmatoarelor inregistrari:
 - Majorarea valorii de inventar a unor active prin inlocuirea unor parti componente ale acestora – 378.823 lei;
 - Reducerea valorii prin inregistrarea amortizarii anuale a activelor in suma de 198.962 lei;
 - Majorarea valorii creantelor imobilizate prin acordarea de imprumuturi partilor afiliate in suma de 388.276 lei;
 - Inregistrarea imobiliarilor in curs de executie in suma de 161.782 lei, constand in realizarea unei noi instalatii electrice care alimenteaza chiriasii si pentru consumul propriu.
 - Mentionam ca la 31.12.2022 am reclasificat toate terenurile din categoria “Terenuri” in categoria “Investitii imobiliare – Terenuri” pe seama activitatii noastre preponderente de inchiriere;
 - Din acelasi motiv toate activele inchiriate si inchiriabile din categoria “Constructii” au fost reclasificate in categoria “Investitii imobiliare – Constructii”.
- **Activele circulante** – inregistreaza o scadere in suma de 1.580.941 lei, fata de aceeaasi perioada a anului trecut, scadere cauzata de urmatoarele:
 - **Creantele** scad fata de nivelul anului precedent – 53.022 lei, sold al creantelor care este dat de facturile ce societatea le are de incasat si de un Contract de Cesiune incheiat cu un chiras pentru datoriile restante.
 - **Disponibilitatile** scad fata de aceeaasi perioada a anului trecut cu 1.535.422 lei, scadere bazata in principal pe plata dividendelor catre actionari – 943.249 lei, a platii furnizorilor pentru modernizarile aduse activelor din patrimoniu 643.319 lei, cat si a acordarii de imprumuturi catre alte societati – 310.000 lei, dar atenuata si de incasarile din timpul anului.
- **Cheltuielile inregistrate in avans** – in suma de 10.597 lei - reprezinta:
 - valoarea asigurarilor la hale, asigurare auto, asigurarile administratorului si directorului, precum si abonamente diverse pentru anul 2023.
- **Datoriile** societatii se mentin aproximativ la acelasi nivel cu cel al anului precedent, diferenta fiind o crestere de 50.003 lei.
Datoriile inregistrate sunt datorii curente aferente in principal lunii decembrie 2022 si care se vor achita in prima parte a anului 2023. Ponderea cea mai mare o reprezinta datoriile catre actionari – reprezentand sumele neridicate reprezentand reducerea de capital din 2018 – 683.078 lei, cat si a dividendelor aferente anilor 2019, 2020 si 2021 – 252.399 lei.
Pe componente, situatia datoriilor este urmatoarea:
 - **Datorii comerciale** - 74.658 lei – reprezentand datorii catre furnizori – curente;
 - **Datorii catre actionari** – 935.477 lei – reprezentand sume convenite actionarilor si neridicate;
 - **Datorii catre buget si alte datorii** – 74.240 lei – datoriile lunii decembrie care s-au achitat in ianuarie 2023.
- **Venituri inregistrate in avans** – in suma de 1.479 lei, reprezinta contravaloarea chiriilor facturate pentru perioada din 2023.

- **Capitalurile proprii** scad cu 878.205 lei, scaderea cauzata in principal de micșorarea profitului, nemaiconsemnandu-se venituri din vanzarea de active si nici vanzari de deseuri metalice (lichidare completa) ca in anul precedent.

6. ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE COMPARATIV CU REALIZARILE ANULUI PRECEDENT CAT SI A PREVEDERILOR BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2022

Situatia contului de profit si pierdere comparativ cu realizarile anului 2021, precum si cu prevederile BVC pentru 2022 este redată sintetic in tabelul de mai jos:

lei

Denumire indicator	Realizat 2021	Prevazut BVC 2022	Realizat 2022	Variatie % - BVC
Cifra de afaceri	1.970.505	2.348.000	1.447.963	61,67
Venituri totale, din care:	4.157.844	3.080.500	2.494.910	80,99
Venituri din vanzari produse	13.462	0	6.267	-
Venituri din chirii	1.264.400	2.250.000	1.302.904	57,91
Alte venituri din exploatare	553.476	694.500	794.946	114,46
Venituri din vanzare utilaje, deseuri	2.266.013	50.000	76.812	153,62
Venituri financiare	60.493	86.000	313.981	325,69
Cheltuieli totale, din care	3.111.951	2.443.300	2.275.535	93,13
Cheltuieli materiale	5.332	9.600	10.562	110,02
Cheltuieli privind consumul de utilitati	340.966	278.400	280.074	100,6
Cheltuieli cu refact. utilitati chiriasi	337.585	525.000	502.563	95,73
Cheltuieli privind personalul	436.993	405.400	447.824	110,46
Cheltuieli cu impozite si taxe	342.965	322.000	320.315	99,48
Cheltuieli cu amortizare si ajustari pentru depreciere	198.021	199.200	226.186	113,55
Alte cheltuieli de exploatare	1.450.088	703.700	454.120	64,53
Cheltuieli financiare	0	0	33.891	-
Rezultat din exploatare	+985.400	+551.200	-60.714	-
Rezultat financiar	+60.493	+86.000	+280.090	325,69
Rezultatul exercitiului	+1.045.893	+637.200	+219.375	34,43

Diferenta dintre TOTAL VENITURI (2.494.910 lei) si TOTAL CHELTUIELI (2.275.535 lei) reflectate in situatia de mai sus, comparativ cu TOTAL VENITURI (2.355.559 lei) si TOTAL CHELTUIELI (2.136.184 lei) inregistrate in Formularul 30 al Situatiilor financiare anuale (diferenta de 139.351 lei), rezulta din inregistrările din contul de venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante (cont 7814 – 136.852 lei) si din veniturile din creante reactivate si debitori diversi (cont 754 - 2.499 lei).

Analizand cele prezentate mai sus, facem urmatoarele mentiuni:

VENITURI:

- **Veniturile din vanzari de produse.** Societatea nu mai detinea inca de la inceputul anului stocuri de produse, suma de 6.267 lei realizata o reprezinta valorificarea de stocuri casate in anii precedenti.
- **Veniturile din chirii** sunt sub nivelul prevazut in BVC cu suma de 947.096 lei, dar in crestere fata de inregistrările din anul 2021 cu suma de 38.504 lei. Nerealizarea fata de BVC consta in faptul ca nu s-au putut incheia contracte de inchiriere la nivelul prevazut.

- Categoria “**alte venituri din exploatare**” inregistreaza o depasire in suma de 100.446 lei.

Principalele componente ale acestei categorii fiind:

- Venituri din refacturarea utilitatilor catre chiriasi in suma de 502.563 lei, cu 22.437 lei mai putin fata de prevederile BVC, minus pe care il regasim si in dreptul cheltuielilor cu refacturarea utilitatilor catre chiriasi;
 - Venituri din anulara ajustarilor pentru depreciere pentru:
 - deprecierea activelor circulante – 136.851 lei;
 Veniturile din aceasta categorie nu au fost prevazute in BVC.
 - Venituri realizate in baza bonificatiei pentru plata cu anticipatie a taxelor locale – 31.851 lei;
 - Venituri din trecerea pe venituri a dividendelor aferente anului 2018 – neridicate si prescrise – 56.422 lei;
 - Venituri din prestari servicii – 61.980 lei.
- **Venituri din vanzarea de utilaje, deseuri** – in suma de 76.812 lei, reprezinta vanzarile de deseuri metalice ce au ramas in societate in urma casarilor din 2021.
 - **Veniturile financiare** – in valoare de 313.981 lei, suma compusa din:
 - Venituri din dobanzi – 201.814 lei, reprezentand dobanda pentru depozitele la termen pe care societatea le are constituite;
 - Venituri din alte imobilizari financiare – 112.167 lei, reprezentand anulara ajustarilor pentru deprecierea altor imobilizari financiare in urma incasarii ultimei rate din Planul de Reorganizare al societatii Organe de Asamblare SA.

CHELTUIELI:

- **Cheltuielile privind consumul de utilitati** inregistrat pe parcursul anului se situeaza aproximativ la nivelul estimat in BVC, fiind mult sub nivelul inregistrat in 2021 (scadere de 60.892 lei) datorita faptului ca incepand cu luna septembrie 2022 am demarat lucrarile pentru o noua instalatie electrica in vederea alimentaria consumatorilor de pe platforma MECOD, mentinand in functiune doar un transformator electric din cele detinute de societate, celelalte fiind trecute in conservare. Lucrarea a fost necesara in vederea reducerii costurilor aferente consumului propriu de energie electrica;
- **Cheltuielile cu refacturarea utilitatilor catre chiriasi** sunt sub nivelul prevazut in buget cu suma de 22.437 lei, minus pe care il regasim si in dreptul veniturilor din refacturarea utilitatilor catre chiriasi;
- **Cheltuielile privind personalul** depasesc nivelul prevazut in BVC cu suma de 42.424 lei urmare a majorarii indemnizatiei directorului incepand cu luna octombrie 2022, conform Actului Aditional nr. 1 la contractul de mandat, cat si pe seama acordarii de prime aprobate cu ocazia sarbatorilor de Paste si Craciun;
- **Cheltuieli cu impozitele si taxele** in suma totala de 320.315 lei, incluzand impozitele si taxele locale, in limita celor prevazute in BVC;
- **Cheltuieli cu amortizarea si ajustarile de depreciere** in suma de 226.186 lei, depasesc prevederile BVC cu suma de 26.986 lei, pe seama inregistrarii la 31.12.2022 a cheltuielilor pentru deprecierea activelor circulante pentru trei clienti actionati in instanta pentru neplata facturilor de chirie;

- **Alte cheltuieli din exploatare** inregistreaza o valoare totala de 454.120 lei, cu 249.580 lei sub prevederile BVC.

Structura cheltuielilor de la aceasta categorie este:

- **Cheltuieli privind descarcarea din gestiune a marfurilor vandute** in suma de 101.819 lei. Mentionam ca la finele anului 2021 s-a casat intreg stocul de marfuri in vederea valorificarii sau predarii ca deseuri, in vederea eliberarii spatiilor de care dispunem. Acesta nu a putut fi lichidat in 2021, descarcarea de gestiune in urma predarii ca deșeu metalic s-a efectuat in prima parte a acestui an;

- **Cheltuieli cu reparatiile** in suma de 86.544 lei cu 399.456 lei sub nivelul prevazut, datorita inregistrarii ca majorare de inventar a sumelor aferente inlocuirilor de parti componente (inlocuiri hidroizolatii, inlocuiri hidroizolatii la guri de scurgere, inlocuiri hidroizolatii la luminatoare, inlocuiri de luminatoare), la activele care au necesitat aceste interventii;

- **Cheltuieli cu prestatiile externe** (214.764 lei) sunt peste nivelul estimat in BVC cu suma de 10.264 lei, pe seama inregistrarii unor cheltuieli ocazionale pe parcursul anului (cheltuieli necesare reautorizarii SGA -4.667 lei, cheltuieli privind transportul de deseuri menajere – 8.640 lei, cheltuieli privind auditul energetic – 2.000 lei).

In cadrul cheltuielilor cu prestatiile externe curente, aferente anului 2022 principalele categorii sunt:

- cheltuieli cu servicii de paza – 87.881 lei;
- cheltuieli cu serviciile de curatenie – 13.200 lei;
- cheltuieli cu onorariu avocat – 24.000 lei;
- cheltuieli cu servicii de audit – 25.000 lei;
- cheltuieli cu tarife percepute de Depozitarul Central si BVB – 12.649 lei;
- cheltuieli cu asigurarile – 10.239 lei;
- cheltuieli cu telecomunicatiile si serviciile bancare – 8.026 lei.

- **Cheltuieli financiare** in suma de 33.891 lei, reprezinta valoarea ce nu a fost incasata de la societatea Organe de Asamblare SA, conform prevederilor din Planul de Reorganizare.

Analizand datele inregistrate in contul de profit si pierdere la finele anului 2022, precum si rezultatul brut inregistrat de +219.375 lei, acesta se situeaza sub nivelul prevazut in BVC 2022, cu 417.825 lei – 34,43%, astfel profitul net la finele anului este de 201.521 lei, reprezentand 33,23% din nivelul prevazut.

7. REPARTIZAREA PROFITULUI NET

Propunerea pentru repartizarea profitului net realizat in anul 2022 este:

- constituirea de rezerve legale obligatorii – 10.968,75 lei;
- repartizarea de dividende actionarilor – 190.552,22 lei, respectiv acordarea unui dividend brut pe actiune de 0,0025680589 lei.

8. LUCRARILE DE INVESTITII REALIZATE IN ANUL 2022

Pe parcursul anului 2022 au fost efectuate lucrari de inlocuire a unor parti componente avariate la anumite active (inlocuiri hidroizolatii, inlocuiri hidroizolatii la guri de scurgere, inlocuiri hidroizolatii la luminatoare, inlocuiri de luminatoare), in valoare totala de 378.823 lei si s-au inceput lucrarile de realizare a unei noi instalatii electrice pentru consumul propriu, dar mai ales pentru alimentarea chiriilor, lucrare in curs de executie – valoarea inregistrata in 2022 fiind de 161.786 lei.

9. SITUATIA LITIGIILOR

Situatie este in conformitate cu Raportul prezentat de catre casa de avocatura cu care avem contract.

10. OBIECTIVE PROPUSE PENTRU ANUL 2023

Pentru exercitiul financiar 2023 ne propunem urmatoarele obiective:

- mentinerea in stare buna a activelor corporale in vederea cresterii suprafetei spatiilor inchiriate si implicit a veniturilor din aceasta sursa.
- Finalizarea lucrarii noii instalatii electrice in vederea optimizarii consumului de energie electrica.

11. PROPUNERILE ADMINISTRATORULUI UNIC

Administratorul Unic propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor următoarele:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.
2. Aprobarea descarcarii de gestiune pentru Administratorul Unic pentru exercitiul financiar 2022.
3. Aprobarea repartizarii profitului net aferent exercitiului financiar 2022, dupa cum urmeaza:
 - constituirea de rezerve legale obligatorii – 10.968,75 lei;
 - repartizarea de dividende actionarilor – 190.552,22 lei, respectiv acordarea unui dividend brut pe actiune de 0,0025680589 lei.

Administrator Unic

Ec. Sorin-Ion Radulescu

Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

www.mecod.ro, telefon 0268254200, fax 0268254190

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

ANEXA LA RAPORTUL DE ADMINISTRARE DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA 2022

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	DA		
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-l revin.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	DA		

B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	DA		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	DA		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	DA		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	DA		
D1.6	Alte informatiide natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare	DA		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	DA		

D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		PARTIAL	Rapoarte disponibile numai in limba romana
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investiti, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.	DA		

ADMINISTRATOR UNIC
EC. SORIN-ION RADULESCU

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1005_A1.0.0 /03.02.2023	Tip situație financiară : UU
	<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	7.420.088
Versiuni	Atenție!		

Entitatea	MECANICA CODLEA SA					
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Brasov		CODLEA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	RAMPEI	1				0268254200

Număr din registrul comerțului	J08/37/1990	Cod unic de inregistrare	1 1 2 2 9 2 8
--------------------------------	-------------	--------------------------	---------------

Forma de proprietate	34--Societati pe actiuni	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	2 5 4 9 0 0 V M J D G M K V 5 5 I 5 9 3
----------------------	--------------------------	--	---

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate	Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)
--	--

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
--	--

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input 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 checked="" type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT 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
RADULESCU SORIN ION	IATAN SIMONA OLGUTA
Semnătura _____	Calitatea
	12--CONTABIL SEF

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"/>
HATEGAN RODICA-ELENA AUDITOR FINANCIAR	Semnătura electronica
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	
AF 2235	
CIF/ CUI	
	1 9 3 0 0 7 1 8
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
	Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	7.232.301	7.573.944
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	261.724	650.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	7.494.025	8.223.944
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		7.493
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	378.025	325.003
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	378.025	325.003
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	4.918.758	3.422.623
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	100.171	60.894
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.396.954	3.816.013
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	8.903	10.597
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	8.903	10.597
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.034.373	1.084.376
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	4.348.879	2.740.755
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	11.842.904	10.964.699
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	22.605	1.479
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	22.605	1.479

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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	22.605	1.479
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	7.420.088	7.420.088
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	7.420.088	7.420.088
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	2.902.640	2.784.835
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	439.979	450.947
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	119.710	118.277
SOLD C (ct. 117)	43	41	119.710	118.277
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.012.782	201.521
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	52.295	10.969
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	11.842.904	10.964.699
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	11.842.904	10.964.699

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT 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
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.970.505	1.447.963
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.349.447	1.364.884
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	2.099.688	907.596
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	4.827	8.917
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	436.993	447.824
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	163.418	115.424
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	2.419.062	1.564.019
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	302.199	215.739
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)	17.588	20.953
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	33.111	17.854
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	1.012.782	201.521
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

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	201.521	
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	5	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5	5	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	27.960
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	373.891	650.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	373.891	650.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	373.891	650.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	381.132	376.869
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	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)	68	61	1.786	6.812
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	1.786	6.812
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	78.200	24.100
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	78.200	24.100

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	4.918.758	3.422.623
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	544	390
- în lei (ct. 5311)	92	83	544	390
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	99.612	60.489
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	99.612	60.489
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	1.034.373	1.084.375
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	150.926	74.658
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	4.216	3.933
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	34.776	43.582
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	19.894	20.492
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	14.882	23.090
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	844.455	962.202
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	844.455	962.202
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	7.420.088	7.420.088
- acțiuni cotate 3)	138	127	7.420.088	7.420.088
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
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		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
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 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	7.420.088	X	7.420.088	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	6.861.323	92,47	6.859.951	92,45
- deținut de persoane fizice		158	147	558.765	7,53	560.137	7,55
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2021		2022	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
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		173	161a (304)	532.476
1.079.726				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
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:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	1.970.505
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	1.364.884
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	1.935.543
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	34.962
				6.267

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	2.039.195	593.615
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	4.009.700	2.041.578
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	4.827	8.917
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	11.568	10.131
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	363.975	280.074
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	302.199	215.739
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)	17.588	20.953
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	79.633	101.819
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187	23.008	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	436.993	447.824
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	428.352	438.292
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	8.641	9.532
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191	198.021	198.961
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	198.021	198.961
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194	-34.603	-83.537
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195	53.048	55.813
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196	87.651	139.350
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	1.986.894	1.138.104
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	416.457	306.310
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)	214	199	342.965	320.315
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		

- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	1.227.472	511.479
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	225	208	3.024.300	2.102.293
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	985.400	0
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	60.715
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	60.422	201.814
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216	71	112.167
- din care, venituri din alte immobilizări financiare (ct. 7615)	234	217	71	112.167
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	235	218	60.493	313.981
16. Ajustări de valoare privind immobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224		33.891
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	242	225		33.891
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	60.493	280.090
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	245	228	4.070.193	2.355.559
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	246	229	3.024.300	2.136.184
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	1.045.893	219.375
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	33.111	17.854
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	1.012.782	201.521
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	0	0

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	71.535			X	71.535
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	71.535			X	71.535
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.071.821		2.071.821	X	0
2.Constructii	09	6.601.390	378.823	6.585.566		394.647
3.Instalatii tehnice si masini	10	554.866				554.866
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	58.142				58.142
5.Investitii imobiliare	12		8.657.387			8.657.387
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		540.605	378.823		161.782
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	9.286.219	9.576.815	9.036.210		9.826.824
III.Imobilizari financiare	19	373.891	775.000	498.891	X	650.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	9.731.645	10.351.815	9.535.101		10.548.359

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	71.535			71.535
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	71.535			71.535
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.604.268	190.531	1.547.903	246.896
3.Instalatii tehnice si masini	29	382.247	5.155		387.402
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	49.015	3.275		52.290
5.Investitii imobiliare	31		1.547.904		1.547.904
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.035.530	1.746.865	1.547.903	2.234.492
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.107.065	1.746.865	1.547.903	2.306.027

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	18.388			18.388
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	18.388			18.388
III.Imobilizari financiare	52	112.167		112.167	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	130.555		112.167	18.388

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire 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) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

www.mecod.ro, telefon 0268254200, fax 0268254190

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

NOTELE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2022

Nota 1

Active imobilizate

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Sold la începutul exercițiului financiar

B - Sold la sfârșitul exercițiului financiar

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea bruta **)				Ajustări de valoare***) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	A	Creșteri ****)	Cedari transferuri și alte reduceri	B	A	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluării	B
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	71.535	0	0	71.535	71.535	0	0	71.535
Imobilizari corporale	9.286.219	9.576.815	9.036.210	9.826.824	2.035.530	1.765.253	1.547.903	2.252.880
Imobilizari financiare	373.891	775.000	498.891	650.000	112.167	0	112.167	0
Total	9.731.645	10.351.815	9.535.101	10.548.359	2.219.232	1.765.253	1.660.070	2.324.415

In categoria “**Imobilizari corporale**” pe parcursul anului 2022 au avut loc urmatoarele modificari:

- Majorarea valorii de inventar a unor active prin inlocuiri ale unor parti componente ale acestora (inlocuiri hidroizolatie, inlocuiri hidroizolatie la guri de scurgere, inlocuiri hidroizolatie la luminatoare, inlocuiri de luminatoare) – 378.823 lei;
- Reducerea valorii prin inregistrarea amortizarii anuale a activelor in suma de 198.962 lei;
- Inregistrarea imobilizarilor in curs de executie in suma de 540.605 lei, constand in configurarea unei noi instalatii electrice care alimenteaza chiriasii si pentru consumul propriu, cat si valoarea inlocuirilor de parti componente la unele active. La finele anului s-au receptionat toate lucrarile de inlocuire parti componente (378.823 lei), urmand a mai receptiona lucrarea noii instalatii electrice (161.782 lei);

- Deasemenea la 31.12.2022 am reclassificat “Terenurile” din cont 2111 in cont 215.1 – “Investitii imobiliare – Terenuri” cu suma de 2.071.821,65 lei, pe seama reorganizarii activitatii societatii in sensul inchirierii de spatii;
- Din categoria “Constructii” (cont 212.1) am reclassificat toate constructiile inchiriate si inchiriabile in categoria “Investitii imobiliare - Constructii” (cont 215.2) in valoare de 6.547.331 lei cu amortizarea aferenta – 1.540.561 lei (cont 2815.1);
- Deasemenea am reclassificat si categoria “Constructii de natura obiectelor de inventar” (cont 212.2) cu toate constructiile inchiriate si inchiriabile in valoare de 38.234 lei, cu amortizarea aferenta in suma de 7.343 lei. Reclasificarea s-a efectuat in cont 215.3, respectiv 2815.2 – “Investitii imobiliare de natura obiectelor de inventar”.

In categoria “**Imobilizari financiare**” am inregistrat urmatoarele modificari:

- Majorarea valorii creantelor imobilizate prin incasarea sau acordarea de imprumuturi partilor afiliate in suma de 388.276 lei, astfel:
 - incasarea sumei de 340.000 lei de la societatea Organe de Asamblare SA – ultima rata din Planul de Reorganizare a acesteia;
 - acordarea unui imprumut societatii Organe de Asamblare SA in suma de 125.000 lei in baza Contractului de Imprumut 11/50026/29.03.2022 – incasat integral in septembrie 2022;
 - acordarea unui imprumut societatii Romradiatoare SA in suma de 500.000 lei in baza Contractului de Imprumut 3287/25.08.2022 – termen scadent 31.08.2025;
 - acordarea unui imprumut societatii Organe de Asamblare SA in suma de 150.000 lei in baza Contractului de Imprumut 3418/07.11.2022 – termen scadent 30.06.2023.

Nota 2

Ajustari pentru depreciere

Denumirea Ajustarii pentru depreciere	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	18.388	0	0	18.388
Ajustari pentru deprecierea creantelor	83.094	27.225	35.033	75.286
Ajustari pentru deprecierea stocului de marfuri de natura materiilor prime, materialelor, pieselor de schimb, obiectelor de inventar, ambalajelor	88.258	0	86.884	1.374

-lei-

Ajustari pentru deprecierea stocului de marfuri de natura produselor finite	14.935	0	14.935	0
Ajustari pentru pierdea de valoare a sumelor datorate de entitati afiliate	112.167	0	112.167	0
Total	316.842	27.225	249.019	95.048

Modificarile inregistrate pe parcursul anului 2022 sunt urmatoarele:

- intrarile in cont sunt aferente transferului de creante incerte pentru trei clienti actionati in instanta in vederea recuperarii sumelor restante;
- iesirile din cont aferente ajustarilor pentru deprecierea creantelor sunt rezultate in urma scoaterii din evidente a unei creante incerte care nu mai putea fi recuperata;
- iesirile din cont aferente ajustarilor pentru deprecierea materiilor prime, materiale, cat si celor de natura produselor finite au la baza decizia de casare integrala a stocului de aceasta natura din anul 2021, lichidarea de stoc prin predarea la deseuri metalice efectuandu-se la inceputul acestui an;
- ajustarile de depreciere pentru pierderea de valoare a sumelor datorate de entitati afiliate au fost anulate in urma incasarii integrale a ultimei rate din Planul de Reorganizare a societatii Organe de Asamblare SA;

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația profitului	Suma	Lei
Profit net de repartizat:		201.521
- rezerva legală		10.969
- dividende distribuite actionarilor		190.552

Conform prevederilor legale, societatea propune constituirea rezervei legale in limita a 5% din profitul brut contabil in suma de 10.968,75 lei, iar diferenta de 190.552,22 lei este transferata in contul - Rezultat reportat, conf OMF 1802/2014, urmand a fi repartizata pe destinațiile aprobate de AGA in sedinta de aprobare a situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2022.

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

lei

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent 2021	Curent 2022
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	1.970.505	1.447.963
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3)	1.359.835	1.142.990
3. Cheltuielile activității de bază	1.359.835	1.142.990
4. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	+610.670	+304.973
5. Cheltuielile de desfacere	1.227.472	511.479
6. Cheltuieli generale de administrație	436.993	447.824
7. Alte venituri din exploatare	2.039.195	593.615
8. Rezultatul din exploatare (4 - 5 - 6 + 7)	+985.400	-60.715

Nota 5
Situația creanțelor și datoriilor

lei

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	325.003	325.003	0
Clienți interni	136.056	136.056	0
Efecte de primit de la clienți	114.426	114.426	0
Clienți incerti	75.286	75.286	0
Ajustari pentru depreciere – clienți incerti	-75.286	-75.286	0
Clienți facturi de intocmit	43.609	43.609	0
TVA neexigibil	6.812	6.812	0
Debitori diversi	24.100	24.100	0

Creanțele provenite de la clienți înregistrate la finele anului 2022 sunt creanțe din categoria celor curente, aferente în principal pentru facturi emise pe luna noiembrie și decembrie, ele urmând a se încasa în perioada următoare. Nu înregistram creanțe asupra cărora planează suspiciunea neincasării, pentru a fi nevoie de constituirea de ajustări pentru depreciere, peste cele deja înregistrate în acest sens.

Efectele de primit de la clienti (cont 413) sunt biletele la ordin primite de clienti pentru facturile emise si care au scadente in perioada urmatoare.

Creantele provenite de la "Clienti facturi de intocmit" se refera la facturile ce urmeaza a fi emise in ianuarie 2023 pentru utilitatile consumate de catre chiriasii nostri si serviciile efectuate in luna decembrie 2022 pentru diversi clienti. Acestea vor fi facturate in luna ianuarie 2023.

Creantele TVA neexigibil – reprezinta TVA aferent facturilor din luna decembrie 2022, achitate in ianuarie 2023, pentru clientii care aplica sistemul "TVA la incasare".

Creantele – Debitori diversi – reprezinta sumele de incasat de la chiriasul Technical Tools SRL in baza Actului Aditional nr. 1 – Cesiune de Contract nr. 929/25.08.2021.

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	1.084.375	1.084.375	0	0
Datorii – furnizori	31.178	31.178	0	0
Datorii– furnizori facturi nesosite	43.237	43.237	0	0
Datorii – bugetul asig. sociale	20.492	20.492	0	0
Datorii – bugetul de stat	23.090	23.090	0	0
Datorii - salariați	3.933	3.933	0	0
Datorii – creditori diversi	26.968	26.968	0	0
Datorii catre actionari – din reducerea de capital si dividende	935.477	935.477	0	0

Datoriile, deasemenea, sunt cele curente, aferente lunii decembrie 2022 de natura celor comerciale, catre salariați, catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale care se vor achita pe parcursul lunii ianuarie 2023.

La 31.12.2022, societatea inregistreaza o datorie catre actionari provenita din operatiunea de reducere de capital aprobata de AGA in august 2018, urmand ca pe masura ce Depozitarul Central va solicita alimentarea contului pentru aceasta operatiune noi sa viram si diferenta ramasa in conturile noastre.

Deasemenea, societatea are la dispozitia Depozitarului Central de virat pentru plata dividendelor aferente anilor 2019, 2020, 2021 suma totala de 252.399 lei, dividende neridicate de actionari.

La 31.12.2022, societatea nu inregistreaza datorii pentru care s-au depus garanții sau pentru care au fost efectuate ipotecări sau sechestre, nu inregistreaza datorii restante fata de furnizori, personal, bugetul de stat sau bugetul asigurarilor sociale.

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale sunt cele in vigoare la aceasta data si anume Legea Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile ulterioare si Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014.

b) Au fost respectate principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile si anume:

- principiul continuitatii activitatii;

- principiul permanentei metodelor;
- principiul prudentei;
- principiul independentei exercitiului;
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv;
- principiul intangibilitatii;
- principiul necompensarii.

c) Suma dobânzilor incluse în costul produselor fabricate este de: nu este cazul.

d) Societatea aplica metoda FIFO, la iesirea din gestiune a stocurilor si altor active fungibile.

Deasemenea, facem mentiunea ca societatea respecta Manualul de Politici Contabile elaborat de societate si aprobat prin Decizia 89/15.04.2015 de catre Consiliul de Administratie.

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Data	Nr. actiuni ordinare	Valoare nominala (lei)	Capital social
01.01.2022	74.200.875	0,10	7.420.087,50
31.12.2022	74.200.875	0,10	7.420.087,50

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se fac mentiuni cu privire la:

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.

Societatea a fost administrata de:

- Administrator Unic – dl. Radulescu Sorin-Ion

Conducerea executiva a fost asigurata de:

- Director – dl. Buzatu Florin-Danut

Indemnizatii - Administrator Unic	1 pers.	51.300 lei
Indemnizatie - Director	1 pers.	62.411 lei

b) salariați:

- număr mediu, pe anul 2022 a fost de 5 persoane.
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 296.621 lei
- tichete de masa 27.960 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale: 9.232 lei

Nota 9**Analiza principalilor indicatori economico-financiari:****A.Indicatori de lichiditate:**

$$\text{Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active circulante } 3.816.013}{\text{Datorii curente } 1.084.376} = 3,52$$

$$\text{Lichiditate imediată} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri } 3.808.520}{\text{Datorii curente } 1.084.376} = 3,51$$

Lichiditatea întreprinderii este o formă a echilibrului financiar al acesteia.

Ea exprimă capacitatea unor active de a fi transformate la un moment dat în bani.

De regulă, valorile pe care trebuie să le ia indicatorii de lichiditate trebuie să fie mai mari decât 1, pentru a exprima o lichiditate bună.

- Indicatorul de lichiditate curentă se situează într-o poziție bună față de valorile normale recomandate, el fiind de 3,52, dar în scadere față de valorile înregistrate în anul precedent și aceasta din cauza creșterii datoriilor, cât și a reducerii activelor circulante prin scaderea lichiditatilor.
- Indicatorul de lichiditate imediată este aproximativ la același nivel cu cel curent datorită lichidării stocului de marfa.

B. Indicatori de risc:

$$\text{Rata îndatorării} = \frac{\text{Total datorii curente } 1.084.376}{\text{Total active } 12.039.957} \times 100 = 9,00\%$$

Rata îndatorării ne arată că 9,00% din totalul fondurilor de care dispune societatea provine din datorii deținute (pasive curente + toate obligațiile), menționând aici că media pe industrie la noi în țară este de 68%, în cazul nostru acest indicator s-a deteriorat față de nivelul înregistrat în 2021, cauza, fiind reducerea disponibilităților și creșterea datoriilor.

$$\text{Indic. privind acop. Dob.} = \frac{\text{Profit înainte plății dob. și imp. profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{219.375}{0} = \text{Nu este cazul}$$

Mentionăm că societatea nu are de plătit dobânzi.

Așa cum arată calculele de mai sus, societatea prezintă risc minim de a intra în incapacitate de plată, ea dispunând de resursele necesare acoperirii datoriilor curente.

C.Indicatori de activitate:

$$\text{Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{101.819}{624} = 163,17$$

Sau

$$\text{Număr de zile de stocare} = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{624}{101.819} \times 365 = 2 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a stocurilor a scăzut față de nivelul înregistrat în 2021, data fiind lichidarea de stoc.

$$\text{Viteza de rotație a debitelor clienți} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{207.289}{1.447.963} \times 365 = 52 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a debitelor-clienți a crescut față de nivelul înregistrat în anul 2021 – aceasta arătând că societatea creditează în continuare chiriasii care trec prin perioade dificile, încercând să păstreze în continuare contractele de închiriere.

$$\text{Viteza de rotație a creditelor furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = \frac{34.367}{1.829.491} \times 365 = 7 \text{ zile}$$

În ceea ce privește creditul-furnizor putem spune că și în 2022 am beneficiat de finanțare pe seama surselor partenerilor de afaceri. Numărul de zile de credit-furnizor a scăzut cu o zi față de nivelul înregistrat în anul precedent.

$$\text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1.447.963}{8.223.944} = 0,18 \text{ ori}$$

Acest indicator este recomandabil să fie cât mai mare, la noi el a scăzut față de 2021 – de la 0,26 ori la 0,18 ori, pe seama scăderii cifrei de afaceri. În continuare societatea are dificultăți în evaluarea corectă a eficacității activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri, fapt care se datorează în cea mai mare măsură încetării activității de producție și a faptului că activele imobilizate generează venituri numai sub formă de închirieri, dar și acestea nu în totalitate.

$$\text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1.447.963}{12.039.957} = 0,12 \text{ ori}$$

Și acest indicator se menține sub 1 și în scădere față de 2021.

D. Indicatori de profitabilitate:

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit brut} + \text{Chelt. cu dobânzi}}{\text{Capital angajat}} \times 100 =$$

$$= \frac{219.375}{10.964.699} \times 100 = 2\%$$

Acest indicator a scăzut fata de 2021, pe seama scaderii profitului brut realizat in acest an, aceasta indicand că societatea reuseste, inca, să înregistreze profit de pe urma întregului capital angajat. Limita minimă recomandată pe care trebuie să o atingă acest indicator ar fi 20%.

E. Indicatori de productivitatea muncii:

$$\text{Productivitate muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. Mediu de salariați}} = \frac{1.447.963}{5} = 289.593$$

Acest indicator înregistrează o scadere fata de anul 2021, pe seama reducerii cifrei de afaceri.

Nota 10**Alte informații**

Se prezintă:

Denumirea agentului economic: Societatea MECANICA CODLEA SA.

Sediul: România, orașul Codlea, str. Rampei, nr.1, jud. Brașov, telefon: 0268/254200, fax 0268/254190

Forma juridică: Societatea Mecanica Codlea SA este persoană juridică română, cu capital privat, având forma juridică de societate pe acțiuni.

Număr de înregistrare la Registrul Comerțului: J08/37/1991.

Cod Unic de Inregistrare: R01122928.

Sectorul de activitate: cod CAEN conf. Ordinului nr. 601/2002 E/EL/29/2931; 2932.

Principalele coduri CAEN:

- 2830 – fabricarea tractoarelor, fabricarea de piese schimb și subansamble pentru tractoare și mașini agricole;
- 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor proprii sau închiriate;
- 3514 – comercializarea energiei electrice;
- 3523 – comercializarea combustibililor gazoși prin conducte.

Capital social: 7.420.087,50 RON.

- Număr total de acțiuni: 74.200.875
- Valoare nominală acțiune: 0,10 lei.
- Tipul acțiunilor: nominative.

Structura acționariatului: La 31.12.2022 are următoarea componență:

- SIF Transilvania SA 81,072%
- SC Reximper Prod SA 11,044%

- Alți acționari 7,884%

Număr mediu de persoane ocupate: 6 persoane – 5 persoane cu contract individual de munca și 1 persoană cu contract de mandat.

Administrarea societății în anul 2022 s-a efectuat de Administratorul Unic – ec. RADULESCU SORIN-ION.

Auditul financiar statutar este asigurat de către firma HATEGAN N. ELENA – RODICA AUDITOR FINANCIAR, onorariul fiind în conformitate cu prevederile contractului de audit financiar aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor. Auditorul financiar nu a efectuat și alte servicii pentru societatea noastră. Auditul intern a fost asigurat de SC MIDCONSULTING SRL BRASOV, onorariul fiind conform contractului de audit intern aprobat de Administratorul Unic.

Conducerea executivă a societății pe parcursul anului 2022 a fost asigurată de:

- Ec. BUZATU FLORIN-DANUT – director

Cifra de afaceri: 1.447.963 RON din care:

- piața internă 100%
- piața externă 0%

Cheltuielile înregistrate în avans reprezintă asigurarea clădirilor, asigurarea auto, asigurarea profesională a administratorului unic și directorului, abonamente la programe efectuate pentru anul 2023.

Societatea este platitoare de impozit pe venit microintreprinderi, achitând pentru acest an suma de 17.854 lei.

Nota 11

Principalele evenimente din anul 2022

Pe parcursul anului 2022, societatea a înregistrat următoarele evenimente:

- Pe parcursul anului, societatea a modernizat unele active prin înlocuirea unor părți componente (înlocuiri hidroizolație, înlocuiri hidroizolație la guri de scurgere, înlocuiri hidroizolație la luminatoare, înlocuiri de luminatoare) în suma totală de 378.823 lei.
- Societatea a demarat acțiunea de realizare a unei noi instalații electrice în vederea reducerii consumului de energie electrică – valoarea înregistrată în 2022 fiind de 161.781 lei.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele ec. Radulescu Sorin-Ion

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele ec. Iatan Simona

Calitatea Contabil Sef

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2022

lei

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	2.869.437	2.390.808
Plati catre furnizori si angajati	1.532.089	2.302.338
Dobanzi platite		
Plati Impozit pe venit si TVA	33.111	99.117
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	1.304.237	-10.647
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	33.997	450.799
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	60.422	201.814
Dividente incasate	71	
Trezorerie neta din activitati de investitie	26.496	-248.985
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumut pe termen lung		498.891
Plati – imprmuturi acordate pe termen lung		775.000
Dividente platite	465.094	999.671
Trezorerie neta din activitati de finantare	-465.094	-1.275.780
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	865.639	-1.535.412
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4.153.290	5.018.929
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	5.018.929	3.483.517

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Ec. Sorin-Ion Radulescu
Semnatura
Stampila entitatii

INTOCMIT – Contabil sef
Numele si prenumele
Ec. Simona Olguta Iatan
Semnatura

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2022

lei

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercit. financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		TOTAL, din care:	Prin transfer	TOTAL, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	7.420.088	-	-	-	-	7.420.088
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.902.640	-	-	117.805	-	2.784.835
Rezerve legale	439.979	10.968	-	-	-	450.947
Rezerve statutare sau contractual	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare	119.239	117.806	-	119.239	-	117.806
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	471	960.487	-	960.487	471
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS29 ⁹	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea OMFP 1752/2005	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	1.012.782	201.521	-	1.012.782	201.521
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	52.295	10.969	-	52.295	-	10.969
TOTAL capitaluri proprii	11.842.904	1.279.813	-	2.158.018	-	10.964.699

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Ec. Sorin-Ion Radulescu
Semnatura
Stampila entitatii

INTOCMIT – Contabil sef
Numele si prenumele
Ec. Simona Olguta Iatan
Semnatura

Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

www.mecod.ro, telefon 0268254200, fax 0268254190

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

DECLARATIE

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

S-au intocmit Situatiile Financiare anuale la 31.12.2022 pentru:

Societatea MECANICA CODLEA SA

JUDETUL BRASOV

LOCALITATEA CODLEA, STR. RAMPEI, NR.1

NR. REG. COMERTULUI: J08/37/1991

FORMA DE PROPRIETATE: 34 – SOCIETATI COMERCIALE PE ACTIUNI

ACTIVITATEA PREPONDERENTA: 2830 FABRICARE MASINI SI UTILAJE

PENTRU AGRICULTURA SI EXPLOATARI FORESTIERE

COD UNIC DE INREGISTRARE: RO1122928

Subsemnatul Radulescu Sorin-Ion isi asuma 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.

Semnatura

AUDITOR FINANCIAR

HATEGAN ELENA RODICA

BRASOV, CARAIMAN 4

TEL/FAX: 0268413673

MOBIL: 0744318859

EMAIL: elenarodicahategan@gmail.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către, Actionarii Societatii MECANICA CODLEA SA, Codlea, jud. BRASOV

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale societății MECANICA CODLEA SA, Codlea , ("Societate") cu sediul in localitatea Codlea, str. Rampei, nr.1, judetul Brasov, identificat prin cod unic de inregistrare fiscala RO1122928 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele explicative la situațiile financiare numerotate de la 1 la 10, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

• Total capitaluri proprii:	10.964.699 LEI
• Profitul net al exercițiului financiar	201.521 LEI
• Venituri totale:	2.355.559 LEI

În opinia noastră, cu excepția unor ajustări determinate ca fiind necesare dacă am fi putut obține suficiente informații așa cum se prezintă la paragraful „Baza opiniei cu rezerve”, situațiile financiare anuale ale societatii Mecanica Codlea SA Codlea furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2022, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza Opiniei cu rezerve

Pe baza testelor noastre de audit privind aserțiunea de evaluare a imobilizărilor corporale de natura clădirilor si terenurilor aparținând Societății am observat că acestea nu au fost evaluate la valoarea justă pentru raportarea financiară la data de 31 decembrie 2022, ultima evaluarea a fost efectuată in urma cu mai mult de 5 ani. OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare la pct. 106 (1), prevede că „reevaluările trebuie 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.”

Având în vedere aspectele prezentate anterior și faptul că, în ceea ce privește regularitatea prevăzută de reglementările contabile, intervalul de revizuire a valorilor juste practicat de Societate până la ultima reevaluare era de maxim trei ani, nu suntem în măsură să aplicăm alte proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valorile nete prezentate în situațiile financiare pentru clădirile și terenurile Societății nu conțin erori semnificative. Precizăm că valoarea imobilizărilor corporale reprezintă o componentă materială semnificativă în cadrul activelor prezentate de Societate la data de 31 decembrie 2022.

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (“Codul IESBA”) împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA.

Alte aspecte

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

Fără a modifica opinia de audit, menționăm că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2022, nefiind numiți pentru realizarea auditului situațiilor financiare consolidate în cazul în care aceasta s-ar impune.

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

Atragem atenția asupra faptului că, în România, legislația fiscală este în continuă evoluție și schimbare. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor Publice și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care va sunt prezentate diferitele

impozite si taxe, pe baza celei mai bune interpretări a dispozițiilor fiscale in vigoare la acel moment.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezenta intr-un raport separat.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu acele cunostinte pe care noi le-am obtinut in timpul auditului daca ele par a fi denaturate semnificativ.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare si prezentat de la pagina 1 la pagina 11 și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare , punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 („O.M.F.P. 1802/2014”) cu modificările ulterioare și pentru acel control intern

pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 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 îndoieli 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.
- 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 ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

BRASOV, 20 martie 2023

AUDITOR FINANCIAR,

ELENA RODICA HATEGAN

Inregistrat în Registrul Public
Electronic ASPAAS cu nr. AF2235,



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Audit financiar: Elena Rodica Hategan
Registru Public Electronic: AF 2235