

**MECANICA ROTES SA  
TARGOVISTE**

**CATRE,  
ASF  
ATS-BVB**

**RAPORT ANUAL**

Raportul curent conform Legii 24/2017 si Regulamentului ASF nr.5/2018

Data raportului	05.05.2023
Denumirea entității emitente	MECANICA ROTES SA
Sediul social	Targoviste, sos Gaesti, nr 6, jud Dambovita
Numărul de telefon	0723306362
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J15/371/1991
Identifier Unic la Nivel European (EUID)	ROONRCJ15/371/1991
Cod LEI	3157004XRKR96FSSM212
Capital social subscris și vărsat	46684375 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise AeRO	
Caracteristici ale valorilor mobiliare emise:	comune, nominative, dematerializate,
o valoare de 1 leu/actiune	
Simbol de piață: METY	

**I. Evenimente importante de raportat**

Raport anual 2022

MECANICA ROTES SA

TARGOVISTE

MECANICA ROTES SA

TARGOVISTE

Hr. 40/05.05.2023

## COMUNICAT

Societatea MECANICA ROTES SA cu sediul în Targoviste,  
sos. Gaesti, nr. 6, judetul Dambovita, avand cod unic de înregistrare RO 911737 si  
numar de ordine în Registrul Comertului J15/371/1991, tranzactionata pe piata  
valorilor mobiliare AeRo – simbol de piata METY, informeaza actionarii si  
investitorii ca Raportul anual întocmit în conformitate cu prevederile Legii  
24/2017 si Regulamentului ASF nr. 5/2018 cu modificarile si completarile  
ulterioare, a fost transmis la ATS – BVB în data de 05.05.2023 si pus la dispozitia  
publicului, în format electronic, pe website-ul societatii, [www.rotes.ro](http://www.rotes.ro), la rubrica  
“DOCS” si la ATS-BVB începand din data de 05.05.2023.



**MECANICA ROTES SA  
TARGOVISTE**

*Hr. 60/05.05.2023*

**RAPORT DE ACTIVITATE PRIVIND SOCIETATII**

**MECANICA ROTES SA**

**PE ANUL 2022**

**Oraș Târgoviște, Strada șoseaua Găești nr. 6**

**Județul Dâmbovița**

**CAPITOLUL I – PREZENTAREA SOCIETATII MECANICA ROTES SA**

Societatea "MECANICA ROTES" SA Târgoviște este o societate pe acțiuni, cu capital privat autohton și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. 15/371/1991, Cod de înregistrare fiscală RO 911737.

MECANICA ROTES SA a luat ființă în anul 1948, sub denumirea de "Octombrie Roșu" care ulterior s-a transformat în " Întreprinderea Mecanica " iar în anul 1990, în baza HG nr 1224/1990 a devenit societatea comercială pe acțiuni "Mecanica Rotes". În urma procesului de privatizare în 1999 a devenit societate comercială cu capital integral privat.

Obiectul de activitate este proiectarea, fabricarea și comercializarea produselor de mecanică fină, robinetilor și reductoarelor pentru gaze sub presiune, truse de sudură și tăiere oxi-gaz și oxi –benzină.

Principalele produse realizate în cadrul societății sunt:

robineti cu ventil pentru butelii de gaze și acetilena; robinet și umidificator pentru oxigen medical; robinet pentru butelii de CO<sub>2</sub> pentru instalații de stins incendii; reductoare pentru gaze sub presiune(azot, argon, heliu,etc); truse de sudură și tăiere; aparat de tăiere oxi-gaz; arzatoare universale; colectoare și distribuitoare pentru instalații de umplere a butelilor cu gaze industriale;

Acest nomenclator a fost completat, pe masura dezvoltării societății, cu o gamă diversă de produse cu aplicații industriale sau bunuri de larg consum.

Capital social subscris și vărsat: 46.684.375 lei ..

Numar de acțiuni : 46.684.375 lei a 1 leu acțiunea.

Date despre actionari:

Structura acționariatului SC MECANICA ROTES la 31 decembrie 2022 este următoarea:

- Swiss Capital SA, care detine 25,0309 % din capitalul social, respectiv 11.685.521 detineri:

- Amicosottis SA Galați, care deține 22,2500 % din capitalul social, respectiv 10.387.266 detineri;
- SSIF BRK Financial Group SA Cluj care detine 16,8943 % din capitalul social, respectiv 7.887.000 detineri;
- Amirastar Trading SA Galati care deține 10,2025 % din capitalul social, reprezentand 4.762.991 detineri;
- Andrici Adrian care detine 10,0248 % din capitalul social, respectiv 4.680.000 detineri;
- Alte persoane fizice care dețin 14,7271 % din capitalul social , respectiv 6.875.265 detineri din total capital social;
- Alte persoane juridice care dețin 0,8703 % din capitalul social respectiv 406.332 detineri din total capital social.

Total 46.684.375 lei reprezentand 100%

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

Olteanu Ion Aurelian Catalin - presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Antofie Mihai - membru

Societatea isi are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoarea in Romania; Legea contabilitatii nr 81/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale , aprobat prin OMFP nr 1802/2014.

Inregistrarea operatiunilor patrimoniale in contabilitate s-a efectuat cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative, in conturi sintetice si analitice potrivit planului general de conturi si normelor emise in acest sens.

Situatiile prezentate permit diagnosticarea starii de performanta financiara a societatii la incheierea exercitiului economico-financiar pe anul 2022, oferind o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei intreprinderii pentru exercitiul financiar incheiat.

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza bilantul,contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

Bilantul sintetizeaza starea patrimoniala a intreprinderii la un moment dat, fiind documentul contabil de sinteza prin care se prezinta elementele de activ si pasiv ale intreprinderii la incheierea exercitiului.

Pe baza lui se asigura o imagine fidela , clara si completa atat a patrimoniului , a situatiei financiare ,cat si a rezultatului obtinut.

Elementele prezentate in bilant legate in mod direct de evaluarea pozitiei financiare sunt: activele, datoriile si capitalurile proprii, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

#### Prezentarea elementelor patrimoniale

Activele imobilizate – detin 91,46 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor imobilizate este de 14.723.162 lei.

Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizari, prezentate in bilant astfel;

Imobilizari necorporale valoare neta 5.838 lei, sunt active necorporale prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulate). Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerut, sunt controlate de societate ,sunt generatoare de beneficii viitoare , nu sunt produse din resurse proprii si, in principal , se compun din licente de fabricatie si sisteme operare.

Metoda de amortizare este cea liniara pe durata de viata utila a licentelor de fabricatie si pe o perioada de 3 ani pentru licentele de operare PC, conform legislatiei in vigoare

Imobilizari corporale valoare neta 1.047.632 lei.

Activele corporale cuprind terenuri, cladiri, echipamente tehnologice, mijloace de transport ,mobilier si imobilizari in curs de executie .

Activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabila ,valoare dupa scaderea amortizarii cumulate.

Amortizarea se face aplicand metoda liniara in raport de durata de normala de viata stabilita conform legislatiei in vigoare, respective utilizand urmatoarele durate de functionare:

- cladiri si constructii speciale 40-45 ani;
- instalatii tehnice si masini 8-12 ani;
- mobilier,aparatura birotica ,
- alte active corporale 3-5 ani.

Evaluarea mijloacelor fixe s-a efectuat la valoarea de intrare , respectiv costul de achizitie La incheierea exercitiului finantier , reflectarea soldurilor mijloacelor fixe in bilantul contabil s-a facut la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii si corelata cu nivelul amortizarii inregistrate pe costuri.

Imobilizarile finanziare reprezinta actiuni achizitionate de societatea Mecanica Rotes SA de **13.669.692** lei dupa cum urmeaza:

Emisent	Nr actiuni	Valoare actiuni	Valoare piata	Diferenta
---------	------------	-----------------	---------------	-----------

ALT Slatina	232.068.388	33.514.405	11.835.487,79	21.678.917,21
MOBT Radauti	2.467.367	3.020.466	1.825.851,58	1.194.614,42
TOTAL		36.534.871	13.661.339,37	22.873.531,63
TITLURI PARTICIPARE		1.600		
ALTE CREANTE IMOB		6.753		
 TOTAL IMOBIL FINANCIARE	 36.543.224			
Ajustari valoare de piata	-22.873.532			
 TOTAL IMOB FINANCIARE	 13.669.692			

OMFP 1802/2014 art 266 face precizarea ca imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evaluateaza în bilant la costul de achiziție, pret ce se menține pe toata perioada de derulare a acestora pana la valorificarea lor.

La finele anului 2022 valoarea actiunilor este de 13.669.692 lei, deci o apreciere cu 7.554.220,37 lei, fata de anul 2021.

Pentru aceasta apreciere s-a diminuat provizionul constituit cu suma de 7.554.220,37 lei.

Activele circulante - reprezinta 8,54 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor ciculante este 1.375.266 lei si reprezinta :

Stocuri 957.840 lei

Creante 410.654 lei

Casa si conturi la banchi 6.772 lei

Stocurile detin 69,64 % din activele circulante .

Stocurile sunt evaluate astfel :

- stocurile de materii prime si materiale – la pret mediu ;
- stocurile de produse finite – la nivelul costului de productie;

Creantele detin 29,85 % din active circulante. In cadrul creantelor ponderea o detin creantele comerciale 56,33 % in cadrul acestora, ponderea o detine clientii.

Societatea are creante neincasate pe vechime reprezentând clienți în suma de 362.416 lei astfel :

- până la 30 de zile valoarea clientilor neincasați este de	44.221 lei
- între 31 – 60 zile valoarea clientilor neincasati este de	30.175 lei
- între 91 – 120 zile valoarea clientilor neincasati este de	36.010 lei
- > 120 zile valoare clienti neincasati este de	252.010 lei

și furnizori debitori în suma de 60.000 lei.

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea neta.

În realizarea situației fluxului de numerar s-a considerat ca fiind numerar atât numerarul efectiv cât și conturile curente la bănci.

La 31.12.2022 societatea are disponibil în suma de 6.772 lei fata de 23.527 lei la finele anului precedent, reprezentând 0,49 % din activul circulant , din care:

disponibil la bănci în sumă de 4.812 lei ;  
disponibil în casă în sumă de 1.960 lei ;

#### Situația datoriilor

La 31 decembrie 2022 datoriiile totale au crescut fata de finele anului precedent cu 433.550 lei, de la 2.187.961 lei la 2.621.511 lei.

La 31.12.2022 societatea nu are obligații bancare.

Situația furnizorilor neachitati la 31 decembrie 2022 este 349.763 lei, care se prezinta astfel :

- Facturi neachitate pana la 30 de zile	78.617 lei
- Facturi neachitate intre 30-60 de zile	7.468 lei
- Facturi neachitate intre 60--90 de zile	8.159 lei
- Facturi neachitate cu vechime intre 60-120 zile	7.247 lei
- Facturi neachitate cu vechime mai mare de 120 zile	248.272 lei

La finele anului 2022 societatea are angajamente de plată de 2.621.511 lei reprezentand:

- datorii comerciale 351.201 lei  
 - datorii bugete 673.626 lei  
 - obligatii salariale 84.077 lei  
 - alte datorii 1.380.891 lei  
 .....dobanzi.....131.716 lei

Structura capitalului propriu se prezinta astfel :

Capital social	46.684.375					46.684.375
Rezerve din reevaluare	716.665					716.665
Rez legale	745.533					745.533
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperita	-9842449	-31394932				-41237381
Rezultatul exercitiului		6567725				6567725
Sold creditor						
Sold debitor						
Total capitaluri	7.160.311					13.476.917

Capitalurile proprii ale societatii se cuantifica la 13.476.917 lei si au urmatoarea structura:

- Capital social subscris varsat 46.684.375 lei;
- Rezerve din reevaluare 716.665 lei ;
- Rezerve legale 745.533 lei;
- Rezultat reportat - 41.237.381 lei ;
- Rezultatul exercitiului 6.567.725 lei.

Societatea Mecanica Rotes SA a intocmit contul de profit si pierdere conform modelului agreat de Reglementarile contabile armonizate cu directivele Uniunii Europene, aprobate prin OMFP 1802/2014 ; OMFP 4268/2022 si Legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata.

Veniturile si cheltuielile au fost structurate in contul de profit si pierdere dupa natura lor, respectand principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate in respectiva perioada de timp.

Structura principalelor elemente de venituri si cheltuieli se prezinta in evolutia lor astfel:

- lei -

INDICATOR	Anul 2021	Anul 2021
Total venituri,din care:	998.559	219.413
- exploatare	1.020.346	234.499
- financiare	-21.787	7.575.097
Total cheltuieli, din care:	32.142.372	1.241.871
- exploatare	1.715.110	1.110.155
- financiare	30.427.262	131.716
Rezultat exploatare	-694.764	-875.656
Rezultat financiar	-30.449.049	7.443.381
Rezultat burt	-31.143.813	6.567.725
Rezultat net	31.143.813	6.567.725

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republucicată și modificată și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, societatea a emis Decizia de inventariere 62/30.03.2023 prin care a numit comisia de inventariere a patrimonului societății..

Regulile de intocmirea a bilanțului contabil și a contului de profit și pierderii au fost respectate , posturile inscrise in situatiile financiare corespund cu datele inregistrate in contabilitate si puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Înregistrarea operațiunilor patrimoniale se face cronologic pe baza documentelor justificative.

Analiza principalilor indicatori financiari se prezinta astfel:

#### **Indicatori de lichiditate si solvabilitate**

INDICATORI	An 2021	An 2022
Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente)	2157977/2187961= 0,986	1375266/2621511= 0,525
Indicatorul lichiditatii imediate = 0,50  (active curente-stocuri/datorii curente)	329067/2187961= 0,150	479800/2621511= 0,183
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	7160311/9348272= 0,766	13476917/16098428= 0,837
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	9348272/2187961= 4,272	16098428/2621511= 6,141

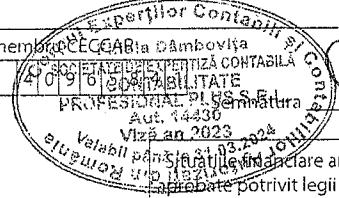
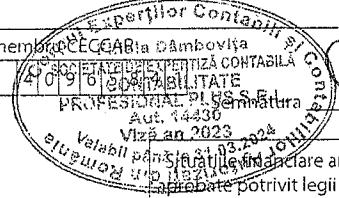
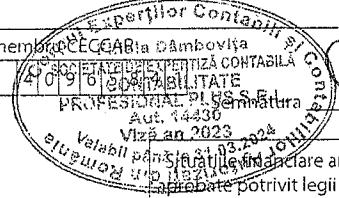
Indicatorii de rentabilitate – reflecta eficienta activitatii desfasurate de societate in sensul capacitatii acestelui de a obtine profit din activitatea desfasurata.

Indicatorii de solvabilitate – permit determinarea aptitudinii intreprinderii de a face fata angajamentelor, indica faptul ca ca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Președintele Consiliului de Administrație,

Olteanu Aurelian Catalin



<b>Adresa</b>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru	<input checked="" type="radio"/> Anul	Tip situație financiară : BS																																																												
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	2022																																																												
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>																																																													
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>																																																													
			Suma de control		46.684.375																																																												
Entitatea	SC MECANICA ROTES SA																																																																
Judet	Sector	Localitate																																																															
Dambovita		TARGOVISTE																																																															
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon																																																												
SOS. GAESTI	6				0245632792																																																												
Număr din registrul comerțului	J15/371/1991	Cod unic de înregistrare		9	1	1	7	3	7																																																								
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier - conform ISO 17442)																																																															
34-Societati pe actiuni																																																																	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)																																																																	
2829 Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a.																																																																	
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)																																																																	
2829 Fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a.																																																																	
<b>Situatii financiare anuale</b>						<b>Raportari anuale</b>																																																											
( entitatea al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )																																																																	
<input checked="" type="checkbox"/> Entități mijlocii, mari și 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 Legea contabilității nr. 82/1991																																																														
<input checked="" type="checkbox"/> Entități mici	2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii																																																																
<input checked="" type="checkbox"/> Microentități	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European																																																																
Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic																																																																	
F10 - BILANT PRESCURSAT																																																																	
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE																																																																	
F30 - DATE INFORMATIVЕ																																																																	
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE																																																																	
<table border="1"> <tr> <td><b>Indicatori :</b></td> <td>Capitaluri - total</td> <td>13.476.917</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Capital subscris</td> <td>46.684.375</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Profit/ pierdere</td> <td>6.567.725</td> </tr> </table>											<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total	13.476.917		Capital subscris	46.684.375		Profit/ pierdere	6.567.725																																														
<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total	13.476.917																																																															
	Capital subscris	46.684.375																																																															
	Profit/ pierdere	6.567.725																																																															
<table border="1"> <tr> <td><b>ADMINISTRATOR,</b></td> <td><b>INTOCMIT,</b></td> </tr> <tr> <td>Numele si prenumele OLTEANU ION AURELIAN CATALIN</td> <td>Numele si prenumele CONTABILITATE PROFESSIONAL PLUS SRL</td> </tr> <tr> <td>Semnătura</td> <td>Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR</td> </tr> <tr> <td>Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?</td> <td><input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU</td> </tr> <tr> <td>Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?</td> <td><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <b>AUDITOR</b>            Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit            AMT SERVICE SRL         </td> </tr> <tr> <td colspan="2">Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS</td> </tr> <tr> <td colspan="2">CIF/ CUI</td> </tr> <tr> <td colspan="2">7 1 0 1 3 9 8</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de către cenzori ?</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU</td> </tr> <tr> <td colspan="11">  <p>Situatiile financiare anuale au fost apurate potrivit legii</p> </td> </tr> <tr> <td colspan="11">SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA</td> </tr> <tr> <td colspan="11"><b>Formular VALIDAT</b></td> </tr> </table>											<b>ADMINISTRATOR,</b>	<b>INTOCMIT,</b>	Numele si prenumele OLTEANU ION AURELIAN CATALIN	Numele si prenumele CONTABILITATE PROFESSIONAL PLUS SRL	Semnătura	Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR	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	<b>AUDITOR</b> Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit AMT SERVICE SRL		Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI		7 1 0 1 3 9 8		Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de către cenzori ?		<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU		 <p>Situatiile financiare anuale au fost apurate potrivit legii</p>											SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA											<b>Formular VALIDAT</b>										
<b>ADMINISTRATOR,</b>	<b>INTOCMIT,</b>																																																																
Numele si prenumele OLTEANU ION AURELIAN CATALIN	Numele si prenumele CONTABILITATE PROFESSIONAL PLUS SRL																																																																
Semnătura	Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR																																																																
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																																																																
<b>AUDITOR</b> Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit AMT SERVICE SRL																																																																	
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS																																																																	
CIF/ CUI																																																																	
7 1 0 1 3 9 8																																																																	
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de către cenzori ?																																																																	
<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU																																																																	
 <p>Situatiile financiare anuale au fost apurate potrivit legii</p>																																																																	
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA																																																																	
<b>Formular VALIDAT</b>																																																																	

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A	B	1	2	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	5.838	5.838
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.068.985	1.047.632
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	6.115.472	13.669.692
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	7.190.295	14.723.162
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.828.910	957.840
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)	305.540	410.654
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	305.540	410.654
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	23.527	6.772
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.157.977	1.375.266
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	13	11		
14	12			
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.187.961	2.621.511
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd.09+11-13-20-23-26)				
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	16	14	-29.984	-1.246.245
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	17	15	7.160.311	13.476.917
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	19	17		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	20	18		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	22	20		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	23	21		
	24	22		

Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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		
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	46.684.375	46.684.375
1. Capital subscris vîrsat (ct. 1012)	32	30	46.684.375	46.684.375
2. Capital subscris nevîrsat (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	716.665	716.665
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	745.533	745.533
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDAREA REPORTATĂ</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	9.842.449
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDAREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	6.567.725
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	31.143.813
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	7.160.311	13.476.917
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
/Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	7.160.311	13.476.917

\*) 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 inventarieri, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

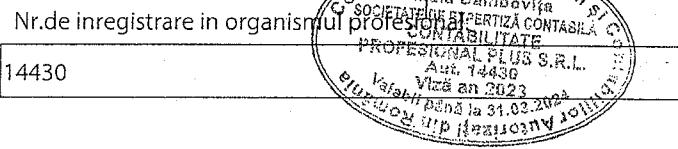
Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

14430



# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor  (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.8)	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	<b>Exercițiul financiar</b>	
			<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.078.050	715.814
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		570.028
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.073.791	570.028
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.259	145.786
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		0
Sold D	08	08	81.448	531.990
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	23.744	50.675
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	1.020.346	234.499
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	312.738	73.082
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.204	9.416
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	96.577	126.146
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		113.564
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	5.306	112.432
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	808.291	400.538
a) Sălarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	787.736	391.705
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	20.555	8.833

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale <b>(rd. 26 - 27)</b>	27	25	27.507	18.159
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	27.507	18.159
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante <b>(rd. 29 - 30)</b>	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare <b>(rd. 32 la 37)</b>	33	31	459.487	370.382
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	306.195	233.267
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	91.498	35.593
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	61.794	101.522
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele <b>(rd. 40 - 41)</b>	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	1.715.110	1.110.155
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit <b>(rd. 16 - 42)</b>	44	43	0	0
- Pierdere <b>(rd. 42 - 16)</b>	45	44	694.764	875.656
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	40	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	-21.827	-15.086
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	-21.787	-15.086
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante <b>(rd. 54 - 55)</b>	54	53	30.427.752	-7.590.183
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	30.427.752	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	7.590.183
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	6	131.716
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	-496	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	30.427.262	-7.458.467

<b>PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	7.443.381
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	30.449.049	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>63</b>	<b>62</b>	<b>998.559</b>	<b>219.413</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>64</b>	<b>63</b>	<b>32.142.372</b>	<b>-6.348.312</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	6.567.725
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	31.143.813	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	0
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	6.567.725
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	31.143.813	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

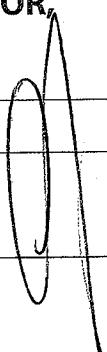
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

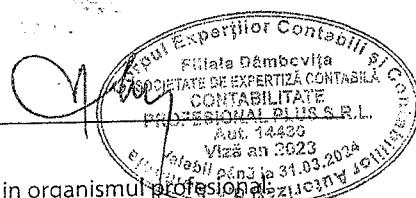
Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_



Nr.de Inregistrare in organismul profesional: 14430

14430

**Formular  
VALIDAT**

**DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022****Cod 30**

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.3)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>		<b>Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>		<b>2</b>
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		6.567.725
Unități care au înregistrat pierdere		02	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>		<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curentă</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	2.341.090	2.341.090	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	286.510	286.510	
- peste 30 de zile		06	06	16.090	16.090	
- peste 90 de zile		07	07	47.280	47.280	
- peste 1 an		08	08	223.140	223.140	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	422.340	422.340	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10	136.659	136.659	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	54.660	54.660	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	231.021	231.021	
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	1.380.886	1.380.886	
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	143.489	143.489	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	12.645	12.645	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	107.865	107.865	
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		<b>Nr. rd.</b>		<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati		20	19			10
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	12		13
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante</b>				<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>	
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	

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	6.115.472	6.753
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	6.108.719	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	6.107.119	
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	1.600	
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	6.753	6.753
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	6.753	6.753
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>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:</b>	68	57	359.250	484.790
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59	359.250	484.790
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60		
<b>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)</b>	73	61		14.351
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		14.351
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67	493.024	491.887
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	493.024	

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	24.984	29.630
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	24.984	29.630
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	6.798	1.960
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.798	1.960
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	16.729	4.811
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	13.887	4.811
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.842	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) 0	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
<b>Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	109	95	2.187.961	2.621.506
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), ( <b>rd .97+98</b> )	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	237.789	351.201
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	237.789	351.201
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	64.783	84.077
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	777.731	673.626
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	147.526	201.341
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	300.625	208.416
- fonduri speciale - taxe și vîrsaminte asimilate (ct.447)	130	114	326.068	231.021
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	3.512	32.848
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	950.000	
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	950.000	
- cu scadență inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	157.658	1.380.886		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	157.658	1.380.886		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		131.716		
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	46.684.375	46.684.375		
- acțiuni cotate 4)	150	131	46.684.375	46.684.375		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris văsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.303	3.303		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	80.717			
<b>X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139				
<b>XI. Informatii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	46.684.375	X	46.684.375	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	46.684.375	100,00	46.684.375	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<b>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:</b>			172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitătile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>			176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unităatile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unităatile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

F30 - pag.9

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

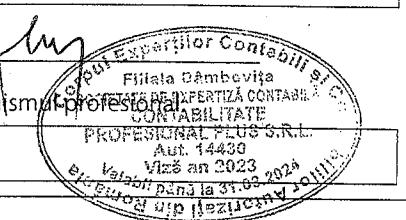
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional

14430\*



\*) 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 vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinește condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, 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 modificările și completările 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 a 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 creațele preluate prin cessionare 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 neagrile.

(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, păsuni, 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 (peșcuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute					Sold 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		
<b>I.Imobilizari necorporale</b>								
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	16.958			X		16.958	
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			
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>16.958</b>			<b>X</b>		<b>16.958</b>	
<b>II.Imobilizari corporale</b>								
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	608.145			X		608.145	
2.Constructii	09	509.972		11.108			498.864	
3.Instalatii tehnice si masini	10	667.511	739	12.633			655.617	
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	487		5			482	
5.Investitii imobiliare	12							
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	273.140					273.140	
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							
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>2.059.255</b>	<b>739</b>	<b>23.746</b>			<b>2.036.248</b>	
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>36.543.224</b>			<b>X</b>		<b>36.543.224</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>38.619.437</b>	<b>739</b>	<b>23.746</b>			<b>38.596.430</b>	

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

2) se cuprind si 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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	11.120			11.120
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similar si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0			0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>11.120</b>			<b>11.120</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	348.268	10.667	11.108	347.827
3.Instalatii tehnice si masini	29	641.515	8.059	9.267	640.307
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	487		5	482
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>990.270</b>	<b>18.726</b>	<b>20.380</b>	<b>988.616</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>1.001.390</b>	<b>18.726</b>	<b>20.380</b>	<b>999.736</b>

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizarii activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizarii 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similar si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>AL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Cultive biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	52	30.427.752		7.554.220	22.873.532
	53	30.427.752		7.554.220	22.873.532

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

Numele si prenumele

OLTEANU ION AURELIAN CATALIN

Semnatura

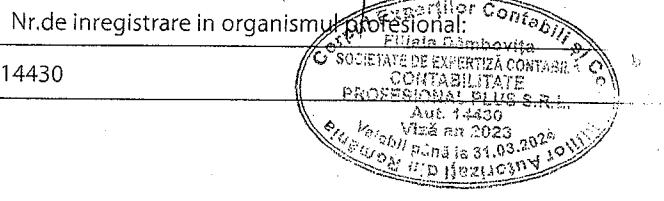
Numele si prenumele

CONTABILITATE PROFESIONAL PLUS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Formular  
VALIDAT

## ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "In 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 corecteză 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 alegерii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Oră de căte 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 exercițiu financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar<sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent<sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiu 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<sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Aceasta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile finanțare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Aceasta 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”).

**NOTELE EXEMPLIFICATIVE LA SITUATIILE  
FINANCIARE SIMPLIFICATE  
PENTRU ANUL 2022**

**NOTA 1**

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

- lei -

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2022	Cresteri	Reduceri total	Din care reduceri dez si casari	Sold final 31.12.2022
Imobilizari necorporale	16.958				16.958
Imobilizari corporale total din care:	2.059.255	739	23.746		2.036.248
Terenuri	608.145				608.145
Constructii	509.972		11.108		498.864
Instalatii th si masini	667.511	739	12.633		655.617
Alte instalatii	487		5		482
Imobilizari in curs	273.140				273.140
Imobilizari financiare	36.543.224				36.543.224
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>38.619.437</b>	<b>739</b>	<b>23.746</b>		<b>38.596.430</b>

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

-lei-

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2022	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evedenta	Amortizare la sfarsitul anului 2022
Imobilizari necorporale	11.120			11.120
Imobilizari corporale – total din care:	990.270	18.726	20.380	988.616
Terenuri				
Constructii	348.268	10.667	11.108	347.827
Inst tehn si masini	641.515	8.059	9.267	640.307
Alte instalatii	487		5	482
Imobiliari financiare	30.427.752		7.554.220	22.873.532
<b>TOTAL</b>	<b>31.429.142</b>	<b>18.726</b>	<b>7.574.600</b>	<b>23.873.268</b>

## **NOTA 2**

In anul 2022 a fost ajustat provizioanul creat pentru deprecierea imobilizarilor financiare cu suma de 7.554.220 lei.

## **NOTA 3**

### **Repartizarea profitului**

Societatea a inregistrat in exercitiul financiar 2022 profit in suma de 6.567.724,86 lei din care vor fi acoperite pierderile din anii precedenti.

## **NOTA 4**

### **Analiza rezultatului din exploatare**

- lei-

Nr.crt	INDICATOR	Exercitiul 2021	Exercitiul 2022
1	Cifra de afaceri	1.078.050	715.814
2	Costul bunurilor vandute si a serv. prestate (3+4+5)	1.596.362	739.773
3	Cheltuielile activitatii de baza	1.462.866	739.773
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	80.717	0
5	Cheltuieli indirekte de productie	52.779	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	-518.312	-23.959
7	Cheltuieli de desfacere	17.143	0
8	Cheltuieli generale de administratie	136.982	360.593
9	Alte cheltuieli din exploatare	22.327	50.675
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8-9)	-694.764	-333.877

La data intrarii in unitate, bunurile se evaluateaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, denumita valoare contabila.

Evaluarea se face la valoarea actuala, denumita valoarea de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

La data iesirii din gestiune sau la darea in consum, bunurile se evaluateaza si se scad din gestiune la valoarelor de intrare.

## NOTA 5

### Situatia creantelor si datorilor

- lei -

<i>Creante / Datorii</i>			<i>Sub 1 an</i>	<i>1-5 ani</i>	<i>Peste 5 ani</i>
<b>CREANTE</b>	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261+263+265-295)	1	13.662.939	0	13.662.939	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	6.753	0	6.753	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	5	13.669.692	0	13.669.692	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienti (ct.411+413+418-491)	7	231.311	110.406	120.905	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statut si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451-495)	12	149.712	0	149.712	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495-496)	13	29.631	4.522	25.109	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )</b>	14	410.654	114.928	295.726	0
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	15	0	0	0	0
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	16	14.080.346	14.080.346	0	0
<b>DATORII</b>	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	131.716	131.716	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	24	131.716	131.716	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	349.763	126.623	223.140	0
Clienti creditori (ct.419)	26	1.438	0	1.438	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	298.673	298.673	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	87.550	87.550	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	371.485	96.239	275.246	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	1.380.886	1.223.229	157.657	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	33	2.489.795	1.832.314	657.481	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	35	2.621.511	1.964.030	657.481	0

## **NOTA 6**

### **Principii , politici si metode contabile**

Situatiile financiare anexate sunt predate in conformitate prevederile O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificarii și completările ulterioare și Ordinul 4268/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice și pentru reglementare unor aspecte contabile

Situatiile financiare au fost predate conform costului istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale reevaluate și a creantelor și datorilor în devize care sunt prezentate la valoarea actualizată (IAS 1.97).

Situatiile financiare sunt intocmite in lei.

#### **Principalele politici contabile**

##### **a) Conversii valutare**

Situatiile financiare ale societății sunt prezentate în RON, care este și moneda funcțională a societății. Activele și datorii monetare exprimate în valută la sarcină perioadei, sunt evaluate în RON folosind cursul de schimb valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Castigurile și pierderile realizate sau nerealizate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

##### **b) Recunoașterea veniturilor**

Veniturile includ vânzarea de produse finite, produse reziduale și marfuri, venituri din servicii prestate, venituri din închirierea activelor și venituri din valorificarea imobilzarilor.

Veniturile sunt recunoscute în măsură în generează beneficii economice și veniturile pot fi evaluate în mod viabil, indiferent de momentul în care se realizează plata la valoarea justă a contraprestației primite.

##### **Venituri din vânzarea bunurilor**

Veniturile din vânzarea produse finite, produse reziduale și marfuri sunt recunoscute în momentul în care au fost transferate cumpăratorului riscurile și beneficiile sărmătative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor, de obicei, la livrarea bunurilor. Evidențierea se face net fără TVA, , eventualele taxe de vânzare și disconturi comerciale.

##### **Venituri din prestarea de servicii**

Venituri din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție(pe bazadevizelor intocmite).

##### **Veniturile din chirii**

Veniturile din chirii sunt incluse la venituri în momentul obținerii lor.

##### **Venituri din dividende**

Veniturile din dividende sunt recunoscute când este stabilit dreptul societății de a primi plată, în general, când acționarul aproba dividendul.

##### **Veniturile din dobânzi**

Sursa de date pentru analiza economică o constituie documentele de sinteză bilanțul,contul de profit și pierdere și anexele la bilanț.

#### **Principiile contabile :**

Evaluarea posturilor cuprinse în situatiile financiare ale S.C. MECANICA ROTES SA TARGOVISTE, a fost efectuată în acord cu principiile prezentate în OMFP 1802/2014 și OMFP nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

#### **Tratamente contabile :**

La intocmirea situatiilor financiare s-au avut in vedere prevederile din OMFP. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate si OMFP 4286/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare anuale simplificate ale unei personae juridice se efectueaza in conformitate cu urmatoarele principii:

- Principiul continuitatii activitatii, societate isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichiditate sau reducere semnificativa a activitatii.;
- Principiul permanantei metodelor, acesta presupune continuitatea aplicarii acelorași reguli și norme privind evaluarea ,inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de active si de pasiv si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
- Principiul prudentei, valoarea oricarui element sa fie determinata pe baza principiului prudentei;
- Principiul independentei exercitiului. Se vor lua in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului finantier pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de pasiv.. In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant,se va determina separate valoarea aferenta fiecarui element individual de active si de pasiv;
- Principiul intangibilitatii ..Bilantul de deschidere al unui exercitiu trebuie sa corespundacu bilntul de inchidere al exercitiului precedent;
- Principiul necompensarii, valorile elementelor ce reprezinta active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respective veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive, premise de reglementarile legale.

## NOTA 7

### Actiuni si obligatiuni Imobilizari financiare :

Imobilizarile financiare sunt prezentate la valoarea de piata si insumeaza 13.669.692 lei la finele exercitiului finantier 2022.

#### Investitii detinute ca imobilizari 2022

##### Valoare de inventar

01 ianuarie	36.543.224
INTRARI	
AJUSTARI	( 22.873.532)

---

**31 decembrie 2022**

**13.669.692**

---

Situatia imobilizarilor financiare la 31.12.2022 a suferit modificari fata de anul 2021 prin modificarea valorii la pretul pietii de la 31.12.2022 a actiunilor detinute la Altur Slatina si Mobila Radauti

Denumire creanta	An 2021	An 2022	%
Titluri de participare	1600	1600	100
Investitii deținute ca imobilizari	6753	6753	100

Alte imobilizări financiare	36.534.871	36.534.871	100
Ajustari	(30.427.752)	(22.873.532)	
Total	6.115.472	13.669.692	

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei.

EMITENT	NR ACTIUNI	VALOARE CUMPARARE	VALOARE PIATA 2022	Diferenta
ALT	232.068.383	33.514.405	11.835.488	-21.678.917
MOBT	2.467.367	3.020.466	1.825.851	-1.194.615
TOTAL		36.534.871	13.661.339	-22.873.532

Semnalăm totuși impactul deosebit pe care îl pot aduce plasamentele constând în imobilizări financiare, efectuate în acțiuni tranzacționate pe piața de capital din România. Rezultatul finanțier final al societății depinde în mare măsură de evoluția prețului și de momentul ales pentru valorificarea acestora. Conducerea societății trebuie să analizeze evoluția prețurilor acțiunilor tranzacționate pentru a alege momentul prielnic pentru înstrânzarea acțiunilor pentru a înregistra sau nu pierdere din diferență de preț.

Capitalul social al societății este de 46.684.375 lei, subscris și versat divizat în 46.684.375 acțiuni nominative cu valoare nominală de 1,0 lei.

Capitalul social al societății este de 46.684.375 lei, subscris și versat divizat în 46.684.375 acțiuni nominative cu valoare nominală de 1,0 lei.

## NOTA 8

### *Informatii privind salariatii , administratorii si directorii*

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată în cursul exercitiului finanțier 2022 de Consiliul de Administrație având următoarea componentă în perioada 01.01.2022-31.12.2022 :

Olteanu Ion Aurelian Catalin- președinte CA  
 Burca Sergiu - membru CA  
 Antofie Mihai - membru CA

Director general : Olteanu Ion Aurelian Catalin 01.01.2022-31.12.2022

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor și administratorului în timpul exercitiului finanțier.  
 Numarul de salariați aferent exercitiului finanțier este de 13 din care:

- TESA	2
- Muncitori direct productivi	4
- Indirect productivi	7

Cheltuielile cu salariile au fost în suma de 391.705 lei.  
 Cheltuielile cu asigurările sociale au fost de 8.833 lei

## **NOTA 9**

### **Indicatori de lichiditate si solvabilitate**

<b>INDICATORI</b>	<b>An 2021</b>	<b>An 2022</b>
Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente)	2157977/2187961= 0,986	1375266/2621511= 0,525
Indicatorul lichiditatii imediate = 0,50 (active curente-stocuri/datorii curente)	329067/2187961= 0,150	479800/2621511= 0,183
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	7160311/9348272= 0,766	13476917/16098428= 0,837
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	9348272/2187961= 4,272	16098428/2621511= 6,141

Indicatorul lichiditatii imediate este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperii datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare.

Indicatorii de solvabilitate indica, ca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Din analiza principalilor indicatori rezulta depasirea indicatorilor prognozati conducerea societatii tinand cont de capacitatile de productie existente, de forta de munca existenta, de piata de desfacere existenta.

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

- viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale intreprinderii;
- capacitatea intreprinderii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii.

## NOTA 10

### Alte informatii

Societatea "MECANICA ROTES"SA Targoviste este o societate pe actiuni, cu sediul in Targoviste, sos Gaesti nr. 6, avand un capital privat autohton si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J15/371/1991, Cod Unic de Inregistrare 911737.

Capitalul social al societatii este de 46.684.375 lei, subscris si varsat divizat in 46.684.375 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 leu/actiune..

Veniturile de exploatare ale societatii sunt 100% din activitatea curenta.

Situatiile financiare ale societatii la 31.12.2022 au fost elaborate avandu-se in vedere : O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul 4268/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si raportarile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale al Ministerului Finantelor Publice; Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.



**MECANICA ROTES SA TARGOVISTE**  
**Soseaua Gaesti , nr. 6 ; jud Dambovita; Nr. Registrul Comertului J15/371/1991;**  
**CUI RO 911737; Capital social 46.684.375 lei**  
**Tel. : 0723306367**  
**E-mail : erculescu.florica@yahoo.com**

**Declaratia privind Guvernanta Corporativa**  
**30.12.2022**

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta parcial	Motivul pentru neconformitate
<b>A.1.</b>  Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii.  Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		Responsabilitatile CA, functiile cheie si modul de functionare sunt cele prevazute de actul constitutiv si prevederile legale. In anul 2022, Consiliul de Administratie a aprobat regulamentul intern al CA cu privire la respectarea principiilor de guvernanta corporativa..
<b>A.2.</b>  Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non- profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		X	Cerinta se implementata in cursul anului 2023
<b>A.3.</b>  Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.		X	Aceasta obligatie a fost introdusa prin principiile de guvernanta corporativa ale BVB.  Cu toate acestea, exista in cuprinsul actului constitutiv obligatia membrilor consiliului de administratie de a isi exercita mandatul cu loialitate ,in interesul societatii, care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privire la probleme decise in Consiliu. Cerinta se implementata in acesta perioada.
<b>A.4</b>  Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .		X	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.

<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .			.....
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobată de Consiliu.		x	Politica se aplica in societate
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terți parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		Societatea nu are un departament de audit intern. Societatea are auditor extern, modul de functionare este conform prevederilor legale.
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		In raportul anual sunt evidențiate separat informații privind remunerarea administratorului si directorului general.
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.			Cerinta urmeaza sa se implementeze si in cursul anului 2023
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor. Totusi societatea a distribuit dividende atunci cand situatia financiara a societatii a permis aceasta. Valoarea dividendelor a fost propusa anual de consiliul de administratie si supusa spre aprobare AGOA.In cadrul Adunarilor Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea reprezitarii profitului net, odata cu valoarea dividendului, au fost aprobate si modalitatile de distribuire a acestora

			catre actionari.
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la programe si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitor la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevadă frecventa, perioada avută în vedere și continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la programe trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.	X		Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care să stabilească frecvența, perioada și continutul acestora, dacă să fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare dată în rapoartele anuale ale administratorilor.
<b>D.4.</b> O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.	X		Există un loc stabilit în cadrul societății.
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principaliii factori care influențează schimbările la nivelul vânzărilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Informațiile sunt prezentate în limba română în rapoartele financiare anuale.
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe.		X	Nu au fost organizate sedințe cu analiști și investitori. Posibilitatea organizării unor astfel de evenimente corporative va fi evaluată în raport cu solicitările venite din partea investitorilor.

Președinte  
Ion AUREL COMERCHIO Teanu



Nr. 61 / 05.05.2023

## DECLARATIE

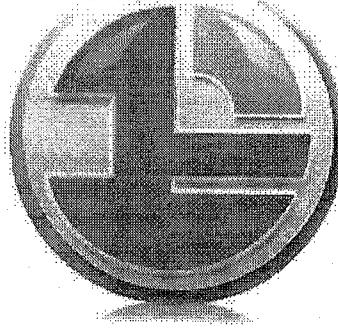
in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018, s-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru:

Persoana juridica: Mecanica ROTES SA  
Adresa: localitatea Targoviste, sos. Gaesti, nr. 6, judetul Dambovita  
Numar din Registrul Comertului: J15/371/1991  
Forma de activitate: 34 – societati comerciale pe actiuni  
Activitate preponderenta  
( cod si denumire clasa CAEN): 2829 – fabricarea altor echipamente de utilizare generala  
Cod de identificare fiscal: 911737

Conducerea societatii, asigurata de catre Director general Olteanu Ion Aurelian Catalin, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 30.06.2022 si confirma ca:

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





# AMT SERVICE SRL

- expertize - evaluari - audit -

Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010

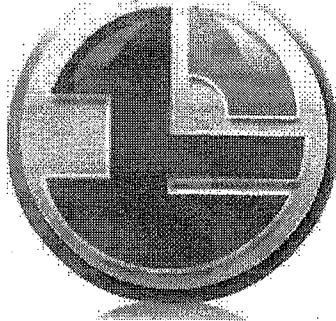
Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj

CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995

Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA  
SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INTOCMITE DE  
MECANICA ROTES SA PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR  
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**CRAIOVA  
2023**



**AMT SERVICE SRL**

-expertize-evaluari-audit-

Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010

\*\*\*\*\*

Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj

CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995

Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Catre actionarii,  
Societatii MECANICA ROTES SA**

### Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

#### OPINIE CU REZERVE

1. Am fost contactati sa auditam situatiile financiare al Societatii MECANICA ROTES SA, cu sediul in Municipiul Targoviste, Sos. Gaesti, nr.6, judetul Dambovita, avand C.U.I. RO911737, nr.reg.com. J15/371/1991, care cuprind bilantul la data de 31.12.2022 si contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

**Situatiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:**

- Activ net/Total capitaluri proprii: 13.476.917 lei,
- Profit net a exercitiului financiar; 6.567.725 lei.

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare în situația în care am fi obținut probe de audit, prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a societății MECANICA ROTES SA la data 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat, la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situatiile financiare.

#### *Baza pentru opinia cu rezerve*

3. Am fost numiti auditori ai societății MECANICA ROTES SA la data 28.02.2022, însă nu am asistat la inventarierea fizica a stocurilor la data de

31.12.2022. Noi nu am putut sa obtinem probe de audit suficiente si adevarate prin mijloace alternative cu privire la cantitatile de stocuri detinute la data de 31.12.2022. Prin urmare nu am putut stabili daca pentru stocurile in valoare de 957.840 lei, reprezentate de materii prime si materiale, piese de schimb, obiecte de inventar, produse in curs de executie, produse finite, precum si produse reziduale, au fost necesare ajustari cu privire la stocurile inregistrate la data de 31.12.2022, precum si a elementelor care compun contul de profit si pierdere la aceasta data, situatia modificarilor capitalurilor proprii si a fluxurilor de trezorerie la aceasta data. De asemenea, nu am putut urmari si confirma conturile de creante si datorii pentru a ne asigura de valoarea recuperabila a creantelor si plata datorilor, motiv pentru care nu am putut determina daca ar fi necesare ajustari suplimentare ale acestor elemente, precum si a elementelor care compun contul de profit si pierdere la aceasta data, situatia modificarilor capitalurilor proprii si a fluxurilor de trezorerie la aceasta data.

4. Politica contabila a Societatii este de a recunoaste terenurile si cladirile la valori reevaluate. In conformitate cu prevederile Ordinului Minisiterului de Finante nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, reevaluarile trebuie efectuate cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa la data bilantului. Prin urmare nu am fost in masura sa stabilim daca ar fi putut fi considerate necesare ajustari in ceea ce priveste sumele inregistrate aferente terenurilor, constructiilor, instalatiilor tehnice si a masinilor in bilant la data de 31.12.2022, si a elementelor care alcataiesc contul de profit si pierdere si situatia modificarilor capitalurilor proprii.

5. Potrivit situatiilor financiare inchise la data de 31.12.2022, activul net determinat ca diferența intre totalul activelor si totalul datorilor societatii este in suma de 13.476.917 lei, iar capitalul social subscris este in suma de 46.684.375 lei. Astfel, acesta reprezinta mai putin de jumata din valoarea capitalului social subscris. In aceasta situatie, in conformita cu dispozitiile Legii 31/1990, republicata cu modificarile ulterioare, actionarii trebuie sa decida asupra masurilor ce trebuie luate in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare.

6. Potrivit situatiilor finanicare inchise la data de 31.12.2022, societatea MECANICA ROTES SA a inregistrat in anul curent profit in suma de 6.567.725 lei (in special ca urmare a reluarii la venituri unor ajustari pentru investitiile detinute ca imobilizari), iar pierderea cumulata a exercitiilor finanicare precedente este in suma de 41.237.381 lei. Potrivit notei 9 „Exemple de calcul si de analiza a principaliilor indicatori economico-financiar” la situatiile finanicare se poate observa ca asistam la o diminuare a indicatorului lichiditatii curente, in schimb ce indicatorul lichiditatii imediate si al solvabilitatii patrimoniale inregistreaza o usoara apreciere. De asemenea, asistam la o majorare a datorilor totale ale societatii.

Dupa cum este prezentat in situatiile finanicare anexate, la 31 decembrie 2022 activul net al Societății, determinat ca diferența intre totalul activelor si totalul datorilor acesteia, reprezinta mai putin de jumătate din valoarea capitalului social subscris. In astfel de situatii, in conformitate cu Legea 31/1990 republicata

cu modificările ulterioare, acționarii trebuie să decidă asupra masurilor ce trebuie luate în conformitate cu cerințele legislației în vigoare.

Prin urmare opinia noastră contine o rezerva cu privire la principiul continuității activității în intocmirea situațiilor financiare.

7. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul U.E. nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul nr. 537/2014”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și ne-am indeplinit și celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### **Aspectele cheie de audit**

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

Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
<b>Provizioane</b>  Așa cum reiese din nota 2 și 7 la situațiile financiare Societatea detine înregistrare provizioane în suma de 22.873.532 lei, ca urmare a ajustării a valorii la prețul pieței a acțiunilor detinute la ALTUR S.A. Slatina și Mobila Radauti. În cursul anului 2022 a fost reluat la venituri un provizion în suma de 7.554.220 lei.  Estimarea unui provizion implică rationamente semnificative din partea Conducerii societății cu privire la rezultatele probabile ale evenimentelor relevante și cuantificarea obligațiilor probabile determinate de acestea. Având în vedere că sumele raportate la poziția Provizioane au o importanță deosebită (venitul înregistrat din anularea acestora	Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la Provizioane au fost următoarele: -am analizat categoria de imobilizări financiare detinute de societate pentru a determina valoarea de intrare în patrimoniul (prețul de cumpărare), data achiziției, emitentul titlurilor etc; -am analizat rationamentele profesionale utilizate de Conducerea Societății pentru a determina rezultatele probabile ale evenimentelor și cuantificarea potențialelor obligații.

determinand profitul la finele anului 2022), iar determinarea acestora implica un grad semnificativ de rationament profesional, consideram ca acestea reprezinta un aspect cheie de audit.

#### **Aspecte privind continuitatea activitatii**

9. In ceea ce priveste Pandemia provocata de virusul COVID-19 in anul 2022 managementul societatii a adoptat toate masurile necesare pentru ca activitatea societatii sa se desfasoare in conditii cat mai apropiate de cele normale.

#### **„Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii”**

10. Societatea MECANICA ROTES SA este expusa atat modificarilor de pret la materiile prime, energie si gaze naturale, cat si evolutiilor cursurilor de schimb valutar. Activitatea societatii va depinde in continuare de evolutia pandemiei la nivel european si mondial, cat si de evolutia conflictului din Ucraina.

Nu am identificat in situatiile financiare o nota explicativa care sa detalieze masurile care vor fi luate de conducere in vederea asigurarii continuitatii activitatii.

De asemenea, tinand cont de faptul ca in cursul anului 2022, societate nu a mai desfasurat activitate de productie, aceasta procedand la verificarea produselor existente pe stoc si inchirerea spatiilor detinute, autorizatia de mediu nr. 894 din data 07.02.2013 a fost valabila 10 ani, respectiv pana la data de 07.02.2023, iar pana la data prezentului raport nu am identificat indicii din care sa reiese ca aceasta a fost prelungita sau reautorizata, activitatea de exploatare s-a soldat cu o pierdere in suma de 875.656 lei, in crestere fata de anul precedent, iar datorile totale ale societatii s-au majorat de la 2.187.961 lei in anul 2021 la 2.621.511 lei, opinia noastra cu privire la principiul continuitatii activitatii este o opinie cu rezerve.

#### **Evidenierea unor aspecte**

11. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor MECANICA ROTES SA, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le reportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitate decat fata de societate si fata de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Avand in vedere ca desi angajamentul nostru a fost incheiat in data de 28.02.2022 nu am urmarit inventarierea faptica a stocurilor asa cum se prezinta la data de 31.12.2022. Neparticipand la inventarierea faptica a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere si comisiei centrale.

### Alte informatii-Raportul administratorilor

12. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind: Raportul administratorilor care nu include si declaratia nefinanciara, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare individuale 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 conformitate cu cerintele O.M.F.P.nr. 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 care sa nu detina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu detina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat in anexe, (contine 8 pagini) si nu este parte din situatiile financiare individuale.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare pentru exercitiul finanziar incheiat la 31 decembrie 2022 responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificative inconsecvente cu situatiile financiare sau cu cunoştintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorului, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastră:

1. Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul finanziar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanță, in toate aspectele semnificative cu situatiile financiare;

2. Raportul administratorilor, identificat mai sus, a fost intocmit in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate).

In plus, in baza cunoșntelor si intregerii noastre cu privire la societate si la mediul acestoria, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul finanziar incheiat la data de 31 decembrie 2022 ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor insarcinate cu guvernanța pentru situatiile financiare

13. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare încheliate la 31.12.2022 în conformitate cu Ordinul

Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denatură semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

14. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacitatii Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

15. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### **Responsabilitatea auditorului**

16. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind masura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denatură semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și de 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 desfasurat 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 cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

17. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercităm rationamentul 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la

evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieți 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 general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

**18.** Ca parte a procesului de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**19.** De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

**20.** Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

**21.** Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

**22.** Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului statutar efectuat, să exprimăm o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în Situațiile financiare acestor situații financiare.

**23.** Am evaluat în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv a prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

**24.** Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

**25.** Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde

Internationale de Etica pentru contabili si ne-am indeplinit celealte responsabilitati etice conform Codului IESBA, conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea 162/2017.

Data: 03.05.2023

Auditator statutar

Saftoiu Florin

Inregistrat in Registrul Public Electronic cu nr. AF1026.

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Prin autorizatia seria 116248/06.01.2020

Data: 03.05.2023



In numele AMT Service SRL, Craiova, str. Unirii, nr 30, judetul Dolj, inscrisa in Registrul Public Electronic cu nr. FA948, autorizata de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) prin autorizatia seria 118493/18.03.2020.

