

**SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA****Sediul central:** str. Unirii nr. 11,

Măgurele, Județ Ilfov

Nr. de inreg. Reg. Com.: J23/4187/2019

C.U.I.: RO31692750

**RAPORT ANUAL - 2022**

Raport anual conform:	<b>Art. 223 lit. A din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata</b>
Data raport:	<b>30.05.2023</b>
Denumirea Emitentului:	<b>NEMO EXPRES LOGISTIC SA</b>
Sediul social:	<b>Jud. Ilfov, Loc. Varteju, Oras Magurele, Str. Unirii nr. 11, Cladire C5, biroul nr. 2, Et. 1</b>
<b>Telefon</b> <b>E-mail</b>	<b>0722 398 849</b> <a href="mailto:office@nemoexpres.ro">office@nemoexpres.ro</a>  <a href="mailto:florian.stanila@nemoexpres.ro">florian.stanila@nemoexpres.ro</a>
CUI:	<b>RO31692750</b>
Nr. Inreg. ONRC:	<b>J23/4187/2019</b>
Capital social:	<b>1.001.000 lei</b>
Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise de Emitent:	<b>Sistemului Multilateral de Tranzactionare (SMT), categoria Bonds-SMT</b>
Simbol:	<b>NEMO23E</b>
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Emitent:	<b>Obligatiuni nominative, neconvertibile si negarantate, denuminate in euro, cu valoarea nominala de 100 euro, rata fixa anuala a dobanzii de 7% per an.</b>

## SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA

**Sediul central:** str. Unirii nr. 11,  
Măgurele, Județ Ilfov  
Nr. de inreg. Reg. Com.: J23/4187/2019  
C.U.I.: R031692750

Raportul Administratorului Unic al NEMO EXPRES LOGISTIC SA la data de 31.12.2022, intocmit in conformitate cu Reg. ASF nr. 5/2018 pentru anul 2022.

Prezentarea Societatii:

**NEMO EXPRES LOGISTIC SA** este organizata ca societate pe actiuni cu sediul in Jud. Ilfov, Loc. Varteju, Oras Magurele, Str. Unirii nr. 11, Cladire C5, biroul nr. 2, Et. 1, nr. inreg. la Reg. Comertului: **J23/4187/2019**, CUI 31692750, cod CAEN 5320 "Alte activitati postale si de curier".

**Capitalul social** subscris si varsat integral este in valoare de 1.001.000 lei, divizat in 100.100 actiuni nominative emise in forma dematerializata, cu valoare nominala de 10 lei fiecare.

**Structura actionariatului** NEMO EXPRES LOGISTIC S.A. la 31.12.2022 este urmatoarea:

Denumire actionar	Numar actiuni	Valoare actiuni (lei)	Procent detinut (%)
Stanila Florian	100.100	<b>1.001.000</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>100.100</b>	<b>1.001.000</b>	<b>100%</b>

In anul 2022, Societatea a realizat o cifra de afaceri in valoare de **86.234.619** lei.

Cifra de afaceri neta, din care:	<b>86.234.619</b>
• venituri din servicii prestate (curierat)	70.457.232
• venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	2.244.908
• venituri din vanzarea marfurilor	30.869
• venituri din activitati diverse	13.501.610

### Contul de profit si pierdere

La 31.12.2022 Societatea a inregistrat o pierdere de 19.058.174 lei.

	Venituri	Cheltuieli	Pierdere
- de exploatare	86.493.530	104.434.118	- 17.940.588
- financiare	221.509	1.339.095	- 1.117.586
<b>TOTALE</b>	<b>86.715.039</b>	<b>105.773.213</b>	<b>- 19.058.174</b>

Situatiile financiare anuale la 2022 sunt intocmite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si au fost auditate.

**SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA**

**Sediul central:** str. Unirii nr. 11,

Măgurele, Județ Ilfov

Nr. de inreg. Reg. Com.: J23/4187/2019

C.U.I.: R031692750

## **Raportul administratorului SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA**

### **1 Considerații generale**

SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA are ca unic actionar pe domnul STANILA FLORIAN care detinere 100% din capitalul social.

Societatea are ca obiect de activitate principal "Alte activitati postale si de curier", cod CAEN 5320.

**2 Situațiile financiare sunt responsabilitatea conducerii SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA și sunt întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.**

Bilanțul Societății a fost întocmit pe baza bilanței de verificare în care au fost înregistrate toate documentele, legal întocmite, privind operațiunile economico-financiare referitoare la perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2022 cu respectarea obligațiilor prevăzute de lege privind organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității, a principiilor contabilității (prudenței, permanenței metodelor, continuității activității, independenței exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere, necompensării) și cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 cu modificările ulterioare.

Controlul intern al Societății este asigurat de persoanele din conducerea acesteia, care au drepturi depline în a supraveghea, verifica și controla toate operațiunile economice și financiare ale Societății, modul în care personalul își îndeplinește obligațiile stabilite în fișa postului cu privire la desfășurarea activității, respectarea protecției muncii, respectarea normelor privind protecția mediului și a altor riscuri în desfășurarea activității.

## SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA

**Sediul central:** str. Unirii nr. 11,

Măgurele, Județ Ilfov

Nr. de inreg. Reg. Com.: J23/4187/2019

C.U.I.: R031692750

Persoanele din conducerea Societatii pot solicita in orice moment persoanelor din subordine efectuarea de verificari suplimentare, tinerea sub observatie pentru anumite perioade de timp a anumitor activitati din cadrul Societatii.

Orice abatere sesizata care ar putea avea consecinte economice, financiare, patrimoniale sau de alta natura asupra Societatii se raporteaza direct administratorului in momentul identificarii acesteia.

Administratorul societatii isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale 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 firmei;
- persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

### 2.1. Situația patrimoniului

Principalele grupe de posturi din situația patrimoniului NEMO EXPRES LOGISTIC SA, la **31 decembrie 2022**, sunt prezentate în tabelul următor, în comparație cu valorile istorice ale acestora la 31 decembrie 2021:

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
<b>TOTAL ACTIVE</b> , din care:	60.329.858	45.179.427
Active imobilizate	2.609.016	545.999
Active circulante	57.195.954	44.504.723
Cheltuieli in avans	524.888	128.705
<b>TOTAL PASIVE</b> , din care:	60.329.858	45.179.427
Total capitaluri	-4.457.006	-23.515.180
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0
Datorii care trebuie platite intr-o perioada de un an	29.465.561	68.694.607
Datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	35.321.303	



**SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA****Sediul central:** str. Unirii nr. 11,

Măgurele, Județ Ilfov

Nr. de inreg. Reg. Com.: J23/4187/2019

C.U.I.: R031692750

**3. Analiza contului de profit și pierdere**

Structura veniturilor și cheltuielilor societății NEMO EXPRES LOGISTIC SA la 31 decembrie 2022 este prezentată în tabelul următor:

	<b>31 Decembrie 2021</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Venituri din exploatare	138.184.830	86.493.530
Cheltuieli din exploatare	138.717.782	104.434.118
Rezultat operațional (1)	-532.952	-17.940.588
Total venituri financiare	10.969	221.509
Total cheltuieli financiare	1.378.798	1.339.095
Rezultat financiar (2)	-1.367.829	-1.117.586
Total venituri extraordinare	-	-
Total cheltuieli extraordinare	-	-
Rezultat extraordinar (3)	-	-
Rezultat brut (1)+(2)+(3)	-1.900.781	-19.058.174
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0	0
Rezultat net	-1.900.781	-19.058.174

**Administrator**

STANILA FLORIAN

**SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA**

**Sediul central:** str. Unirii nr. 11,

Măgurele, Județ Ilfov

Nr. de inreg. Reg. Com.: J23/4187/2019

C.U.I.: R031692750

DECLARATIE,

Subsemnatul, STANILA FLORIAN, in calitatea de Administrator Unic al SC NEMO EXPRES LOGISTIC SA, declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele mele, situatia financiar-contabila la 31.12.2022 a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile si ofera o imagine corecta și conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere, iar raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri specifice activitatii desfasurate.

Administrator Unic,

STANILA FLORIAN

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input checked="" type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 /08.03.2023

Tip situație financiară : BL

An  Semestru

Anul **2022**

Precizări MFP

Suma de control

1.001.000

Versiuni

Atenție!

Entitatea NEMO EXPRES LOGISTIC SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Ilfov		SAT VARTEJU MAGURELE			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
UNIRII	11				0722398846

Număr din registrul comerțului J23/4187/2019

Cod unic de inregistrare 3 1 6 9 2 7 5 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5320 Alte activități poștale și de curier

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5320 Alte activități poștale și de curier

### Situatii financiare anuale

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

### Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STANILA FLORIAN

Semnătura

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOICA MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

### AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PLATON VALERIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF-2125

CIF/ CUI

2 5 5 1 0 2 3 4 0 0 5 0 7

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3	3
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	3	3
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.862.890	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	497.089	334.349
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	76.349	44.517
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	44.671	65.059
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	2.480.999	443.925
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	128.014	102.071
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	128.014	102.071
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	2.609.016	545.999
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		411.309
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	801.158	133.313
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	25.402	36.831
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	826.560	581.453
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	17.762.745	13.098.444
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	35.305.259	23.091.347
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	53.068.004	36.189.791
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.301.390	7.733.479
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	57.195.954	44.504.723
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	524.888	128.705
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		7.799.576
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	968.750	12.958.333
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	265.572	363.712
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	24.567.747	24.778.925
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.663.492	22.794.061
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	29.465.561	68.694.607
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	28.255.281	-24.061.179
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	30.864.297	-23.515.180
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	7.800.680	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	12.406.249	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	15.114.374	
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	35.321.303	
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.001.000	1.001.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.001.000	1.001.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	200	200
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	200	200
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	3.557.425	5.458.206
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97		0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	1.900.781	19.058.174
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	-4.457.006	-23.515.180
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	-4.457.006	-23.515.180

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STANILA FLORIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOICA MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	137.907.120	86.234.619
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	137.885.565	86.204.153
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	21.505	30.869
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	-50	403
— 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		
Sold D	08	08		
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	277.710	258.911
-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	138.184.830	86.493.530
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	19.038.332	15.011.754
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.418.939	693.043
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	258.946	345.500
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	243.094	335.440
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	484.200	230.814
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	594.631	915.093
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	15.075.518	12.666.096
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	14.592.254	12.401.018
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	483.264	265.078



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	276.318	183.598
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	276.318	183.598
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	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 (rd. 32 la 37)	33	31	102.760.160	76.218.406
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	100.097.991	72.348.893
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	712.876	488.076
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	1.949.293	3.381.437
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	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	138.717.782	104.434.118
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	532.952	17.940.588
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	155	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	10.814	221.509
- 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	10.969	221.509
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.187.919	1.105.045
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	190.879	234.050
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	1.378.798	1.339.095

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.367.829	1.117.586
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	138.195.799	86.715.039
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	140.096.580	105.773.213
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	1.900.781	19.058.174
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	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	1.900.781	19.058.174

\*) 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

STANILA FLORIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOICA MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	19.058.174	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	344	243	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	329	102	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	44.671	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	44.671	
- 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	128.014	102.071
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	128.014	102.071
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	128.014	102.071
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), <b>din care:</b>	68	57	17.788.146	13.220.910
- 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	116.247	
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	1.889.376	139.631
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	196.555	193.438
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.692.821	2.463
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		-56.270
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	33.940.772	21.718.184
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	33.940.772	21.718.184
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	1.540.941	4.231.131
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.540.941	4.231.131
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	383.642	661.860
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	377.621	660.599
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.021	1.261
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditate, (rd.93+94)	106	92	1.376.807	2.796.039
- sume în curs de decontare, acreditate și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.376.807	2.796.039
- sume în curs de decontare și acreditate în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	43.611.184	47.905.716
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <b>mai mare sau egală</b> cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	651.590	5.194
- 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), <b>din care:</b>	123	108	24.833.319	25.181.693
- 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	27.732	
- 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	751.113	1.077.468
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	14.762.337	19.100.146
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.794.875	8.398.713
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.337.160	9.490.388
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	235.971	324.078
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	394.331	886.967
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	2.611.046	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	301.046	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	2.310.000	



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.779	2.541.215		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.779	2.541.215		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.001.000	1.001.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.001.000	1.001.000		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	351.349	351.349		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</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 cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</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>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>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>		<b>Nr. rd.</b>	<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>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.001.000	X	1.001.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.001.000	100,00	1.001.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</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/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	1.792.144			

<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>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

STANILA FLORIAN

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOICA MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	738			X	738
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	351.349			X	351.349
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>	352.087			X	352.087
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.360.330		1.360.330	X	0
2.Constructii	09	554.549		554.549		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.527.297	41.354	154.157		1.414.494
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	144.267				144.267
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	44.671	65.059	44.671		65.059
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	3.631.114	106.413	2.113.707		1.623.820
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	128.014		25.943	X	102.071
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	4.111.215	106.413	2.139.650		2.077.978

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <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	738			738
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	351.346			351.346
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>352.084</b>			<b>352.084</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	51.989	12.997	64.986	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.030.208	138.769	88.832	1.080.145
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	67.918	31.832		99.750
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>1.150.115</b>	<b>183.598</b>	<b>153.818</b>	<b>1.179.895</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>1.502.199</b>	<b>183.598</b>	<b>153.818</b>	<b>1.531.979</b>

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

Numele si prenumele

STANILA FLORIAN

Numele si prenumele

STOICA MADALINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE !

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <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 exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

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

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

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

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

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

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



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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

**"PLATON VALERIA"  
A.N.E.V.A.R.**



Autorizatii

Nr.15273

In cadrul ACEVALP ,cu sediul in  
Bucuresti, sect. 1, str. Stefan Stoica,  
nr.20,bl.17A,sc.B,ap.74  
Reg.Com: J40/11610/2016, CIF: 36484718  
Mail: [valeriaplanton@yahoo.com](mailto:valeriaplanton@yahoo.com)  
Mobil: 0732 139 929 / 0740 014 660

C.A.F.R  
Nr.2125

C.E.C.C.A.R  
Nr.18076

C.C.F.  
Nr.423

**RAPORT DE CERTIFICARE  
A SITUATIILOR FINANCIARE  
Ale SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA  
Incheiate la data de 31.12.2022**

**Opinie cu rezerve**

Subsemnata Platon Valeria, in calitate de auditor financiar independent in baza contractului de prestari servicii profesionale nr.23052/06.05.2023, am auditat pentru SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA, aflata in procedura de insolventa, situatiile financiare incheiate la 31.12.2022.

Societatea NEMO EXPRESS LOGISTIC SA, inregistrata la ONRC cu nr. J23/4187/2019, cod fiscal : 31692750, are sediul social in judet Ilfov, Loc. Varteju, oras Magurele, str. Unirii, nr.11, Cladirea C5, birou nr.2, et.1.

Societatea desfasoara la sediul social activitati proprii de birou.

Are deschise puncte de lucru in mai multe judete din tara si in Bucuresti .

Actionar unic este STANILA FLORIAN, care are si calitatea de persoana imputernicita ( administrator).

Situatiile financiare ale societatii NEMO EXPRESS LOGISTIC SA., cuprind: bilantul la data de 31.12.2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu , precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Principalii indicatori din situatiile financiare la data de 31.12.2022 se refera la:

- Cifra de afaceri: 86.234.619 lei
- Total capitaluri proprii : -23.515.180 lei
- Rezultatul net al exercitiului : -19.058.174 lei
- Active imobilizate: 545.999 lei
- Active circulante/Datorii curente: - 11.097.652 lei

In opinia noastra, situatiile financiare ale entitatii sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative si prezinta pozitia financiara a societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 republicate, OMFP nr.1802/2014 si OMF nr.4268/2022.

## **Baza pentru opinie cu rezerve**

Societatea a raportat la 31.12.2022, in situatiile financiare o pierdere neta de 19.058.174 lei. Aceasta pierdere a fost inregistrata in proportie de 77% pana la finele trimestrului III 2022, cand a avut loc retragerea a doi din cei trei asociati. Dupa aceasta data, societatea nu a mai putut desfasura activitatea de baza din lipsa de clienti si lichiditati, inregistrand datorii foarte mari acumulate pana la data de 30.09.2022. Acest fapt a dus la intrarea societatii in insolventa.

Capitalurile proprii negative in valoare de - 23.515.180 lei , sunt cu mult mai putin decat jumatate din capitalul social.

Situatiile financiare individuale ale societății au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, întrucât conducerea societății consideră că va avea un plan de reorganizare care va ajuta la redresarea acesteia și la ieșirea din insolvență.

La data autorizării situațiilor financiare individuale atașate, societatea nu are inca un plan de reorganizare confirmat de către judecătorul sindic .

Aceste aspecte indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea.

Deasemeni, am considerat riscul de nerealizare a controlului intern de către conducere, un risc de denaturare semnificativă din posibile cauze de fraude sau erori.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA) si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale.

Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru.

Suntem independenti fata de societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili, conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania.

Ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.

Certificarea situatiilor financiare anuale reprezintă o examinare profesionala a acestora cu scopul de a exprima o opinie motivata, argumentata si asumata asupra exactității si realității datelor înscrise, în concordantă cu prevederile legale, pe baza documentelor si informatiilor financiar – contabile si fiscale solicitate de către expert si furnizate de Companie, date ce sunt reflectate în evidenta contabilă a acesteia.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, am stabilit care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza in exprimarea opiniei noastre.



## Prezentare de ansamblu

Societatea NEMO EXPRES LOGISTIC S.A are ca activitate de baza servicii postale si de curierat.

Pana la data de 08.09.2022, societatea avea trei actionari din care doua persoane fizice; Serbanescu Dan-Dumitru si Stanila Florian si o persoana juridica ; SC CAPITAL FLEET SERVICES SA, reprezentata legal de Negoita Calin-Razvan.

Incepand cu data de 08.09.2022, societatea NEMO EXPRES LOGISTIC S.A are un asociat unic, in persoana dlui Stanila Florian. Acesta a preluat prin cesiune actiunile celorlalti doi asociati care au dorit sa se retraga. Valoarea capitalului social a ramas neschimbata.

La data de 30.09.2022, dupa retragerea celor doi asociati, societatea NEMO EXPRES LOGISTIC S.A avea urmatoarea situatie financiara:

• Cifra de afaceri:	84.095.422 lei
• Total capitaluri proprii :	-19.212.382 lei
• Rezultatul net al exercitiului :	-14.755.376 lei
• Active imobilizate:	2.403.778 lei

Societatea avea la 30.09.2022 o pierdere foarte mare si datorii mari la furnizori si creditori. Din acest motiv SC NEMO EXPRESS LOGISTIC S.A. a solicitat in instanta , intrarea in insolventa. In aceeasi perioada, o parte din creditori au solicitat si ei in instanta intrarea in insolventa a SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA.

Instanta a admis cererea de deschidere a procedurii de insolventa a SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA, prin incheierea din 24.10.2022.

A fost desemnat un administrator judiciar; SC PRIME INSOLV PRACTICE SPRL, reprezentata legal de Toma Ioana.

SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA a solicitat instantei , mentinerea dreptului de administrare a activitatii societatii si in actele depuse in instanta si-a exprimat in mod clar intentia de a se reorganiza" in vederea continuarii activitatii.

In prezent societatea are doar angajati proprii, fara colaboratori.

Societatea a functionat pana la momentul declararii starii de insolventa (10.2022), dupa aceasta data activitatea de posta si curierat fiind temporar intrerupta din cauza lipsei de lichiditati si a lipsei clientilor, functionand in continuare doar activitatile administrative.

Evidenta contabila este realizata in cadrul societatii si nu este organizat un sistem propriu de control financiar. Controlul intern al Societatii este asigurat de persoanele din conducerea acesteia. Se are in vedere reorganizarea activitatii si reinceperea acesteia pe principiul continuitatii.

Pentru realizarea auditului situatiilor financiare la 31.12.2022, s-a facut planificarea lucrarilor, de comun acord acceptata cu societatea auditata.

Am planificat și realizat auditul pentru anul 2022 in functie de structura si continutul situatiilor financiare prezentate.

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale.



Pragul de semnificație global pentru situațiile financiare individuale a fost stabilit la suma de 19.058 mii lei, reprezentând pierderea curentă a societății.

Auditul este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare individuale nu cuprind denaturări semnificative. Acestea pot fi considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul global de semnificație.

## Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, pe baza raționamentului nostru profesional au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat.

Abordarea acestor aspecte cheie s-a făcut în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu pentru formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom prezenta riscurile de denaturare semnificativă, procedurile de audit efectuate și constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri.

La 31.12.2022, situațiile financiare includ : Situații financiare; Cont de profit / pierdere; Date informative; Situația activelor imobilizate; Note financiare

**1. Capitaluri proprii** – pot fi analizate ca o posibilă denaturare semnificativă a poziției financiare a societății.

Din testele efectuate se observă că la finele anului 2022, capitalul social nu s-a modificat. A fost modificată doar structura acționariatului, în sensul că la data de 08.09.2022, doi dintre acționari au cesionat acțiunile lor către al treilea acționar în persoana dlui Staila Florian, care a rămas acționar unic al societății. Au fost analizate documentele care atestă cesiunea acțiunilor. S-a făcut testul de verificare a modificărilor înregistrate la ONRC. Societatea a prezentat pentru confirmare, Certificat constatator emis de ONRC în data de 10.05.2023.

**2. Rezultate reportate** – ca o posibilă denaturare semnificativă a poziției financiare a societății privind componenta rezultatelor reportate din anii precedenți.

Din testele efectuate se observă că societatea a înregistrat la finele anului precedent (31.12.2021) o pierdere cumulată de 5.458.206 lei.

- Costatarea noastră :Rezultatele reportate sunt reprezentate detaliat în evidențele contabile , pe fiecare exercitiu financiar și respectă criteriile sub toate aspectele semnificative.

**3. Rezultatul raportat în anul financiar 2022** – din prezentarea de ansamblu a situațiilor financiare, rezultă că pe anul fiscal 2022 societatea a înregistrat o pierdere majoră ( -19.058.174 lei). Pierderea este o continuare a perioadei precedente și se datorează pe de o parte , scaderii veniturilor într-un procent mai mare decât cel al cheltuielilor .

Pierderea se concretizează prin:

- scaderea veniturilor totale cu 63 % față de anul precedent,
- reducerea cheltuielilor totale cu 25% față de anul precedent.

La data de 31.12.2022

- pierderea inregistrata de societate = 19.058.174 lei

- ponderea cheltuielilor in total este reprezentata de:

- \* cheltuieli cu serviciile(curierat) = 32%
- \* cheltuieli de transport = 16%
- \* cheltuieli materiale = 14%
- \* cheltuieli cu salariile = 11%

La data de 30.09.2022 ( data schimbarii actionariatului)

- pierderea inregistrata de societate = 14.755.376 lei

- ponderea cheltuielilor in total este reprezentata de:

- \* cheltuieli cu serviciile(curierat) = 32%
- \* cheltuieli de transport = 17%
- \* cheltuieli materiale = 15%
- \* cheltuieli cu salariile = 10%

Din constatările noastre se observa ca pierderea mare, a fost inregistrata pana la data intrarii in insolventa.

In situatiile financiare prezentate, rezultatele obtinute permit formarea unei opinii din care rezulta un dezechilibru economic, care este o continuare a exercitiilor financiare anterioare , pana la data la care s-a schimbat structura actionariatului.

Societatea nu a avut venituri in ultimul trimestru al anului 2022. Cheltuielile au fost reduse, mentinandu-se cheltuielile de administrare , conservare si o eventuala pregatire a reorganizarii activitatii pe principul continuitatii.

Evidentele financiar-contabile sunt realizate de salariatii proprii.

**4. Active imobilizate** - privite ca o posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind analiza imobilizarilor la data raportarii.

- Au fost efectuate proceduri de audit prin care am testat modul de recunoastere a evidentei imobilizarilor in ansamblu, fara posibilitatea de identificare fizica a acestora .

Din analiza documentelor prezentate au rezultat urmatoarele:

La finele anului 2022 valoarea activelor imobilizate era mai mica cu aprox.50% fata de evidentele anului precedent si fata de situatia la 30.09.2022.

lesirile de mijloace fixe au fost inregistrate la capitolele:

- terenuri
- constructii
- mijloace de transport

lesirea proprietatii imobiliare, formata din teren si constructie a avut loc in luna octombrie 2022 si reprezinta rezilierea contractului de leasing imobiliar nr.2048/06.2018, pe care SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA l-a incheiat cu SC CAPITAL LEASING IFN S.A., pentru achizitionarea acestei proprietati.

Datorita situatiei financiare in care se afla SC NEMO EXPRESS LOGISTIC SA, societatea de leasing a considerat ca derularea contractului de leasing este imposibila in conditiile stipulate si a dispus rezilierea contractului , prin „Procesul verbal de reziliere”, incheiat la data de 29.09.2022.



Conform prevederilor contractului de leasing, locatorul are urmatoarele drepturi:  
\* art.2.1 Locatorul poate decide rezilierea contractului in situatii de incapacitate financiara a utilizatorului.

\* art.21.4 Platile facute in avans si ratele achitate se retin de catre locator ca penalizare pentru incalcarea termenilor contractuali.

\* ar.22.1 Urmare a deciziei de reziliere a contractului, utilizatorul are obligatia de a restitui imobilul pus la dispozitie in regim de leasing.

Aceasta situatie a dus la scoaterea din evidentele contabile a terenului in valoare inregistrata la contul 2111 , de 1.360.329,86 lei si a constructiei in valoare inregistrata in contul 212, de 554.548,90 lei.

Societatea are organizat registru de evidenta al imobiliarilor in sistem informatic. Amortizarea calculata si inregistrata in evidente , este liniara.

- Costatarea noastra : evidentele privind imobiliarile sunt reprezentate de documente legal intocmite si aferente perioadei fiscale incheiate.

**5. Evaluarea stocurilor** - privita ca posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind evaluarea acestora la data raportarii.

- Au fost efectuate proceduri de audit prin care am testat modul de recunoastere a stocurilor si a modului de depozitare, achizitie , livrare si evidenta descarcarii gestiunii.

Societate are stocuri de natura materialelor consumabile si a marfurilor.

Evidenta stocurilor este tinuta la depozitele de la punctele de lucru

La finele anului 2022 , societatea prezinta in situatiile financiare un sold al stocurilor cu 32% mai mic decat la finele anului precedent si cu 9% mai mic decat la data de 30.09.2022.

- Costatarea noastra : stocurile prezentate in situatiile financiare respecta criteriile sub toate aspectele semnificative.

**6. Evaluarea creantelor** - ca posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind evaluarea acestor creante la data raportarii.

- Au fost efectuate proceduri de audit prin care am testat modul de recunoastere a creantelor comerciale si necomerciale, datorate de catre terti.

- Societate este in insolventa si nu a reusit sa obtina confirmari de solduri .

- Am aplicat un nivel crescut de scepticism si am extins procedurile de audit pentru a reduce riscurile de nedetectare a unor erori semnificative .

- Creantele societatii, prezentate in situatiile financiare, cuprind:

\* creante comerciale (clienti) – 34 % din totalul creantelor

\* debitori diversi – 66% din totalul creantelor

Fata de evidentele anului precedent, valoarea totala a creantelor a scazut cu 35% pe seama creantelor comerciale.

Creantele necomerciale sunt „ Debitori” , reprezentand sume datorate de curierii responsabili cu incasarea sumelor inregistrate pentru clientii online si nedepuse la societate.

Soldul contului 461 ( debitori) a scazut la finele anului 2022 cu 36% fata de 31.12.2021

- Costatarea noastra : creantele reprezinta sume care sunt inregistrate in evidentele contabile pe baza documentelor care atesta respectarea criteriilor sub toate aspectele semnificative .

**7. Evaluarea datoriilor** - ca o posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind evaluarea datoriilor comerciale , necomerciale si fiscale, la data raportarii.

- Au fost efectuate proceduri de audit prin care am testat modul de recunoastere a datoriilor catre terti .

- Au fost solicitate confirmari de sold cu partenerii furnizori.

Intrucat societatea se afla in insolventa si majoritatea furnizorilor si creditorilor sunt inscrisi la masa credala, iar o parte dintre acestia au depus ei insisi cereri in instanta pentru declararea firmei in insolventa, au fost luate in considerare sumele declarate de acestia in instanta.

Am extins procedurile de audit pentru a reduce riscurile de nedetectare a unor erori semnificative.

- Datoriile societatii, prezentate in situatiile financiare, cuprind:

\* datorii comerciale catre furnizori- 44% din totalul datoriilor

\* datorii fiscale – 30% din totalul datoriilor

\* imprumuturi din emisiuni de obligatiuni – 14% din totalul datoriilor

\* creditori diversi - 4 % din totalul datoriilor.

\* salarii datorate – 2% din totalul datoriilor

- Costatarea noastra : datoriile reprezinta sume care au fost calculate si inregistrate in evidentele contabile pe baza documentelor fiscale si care respecta criteriile sub toate aspectele semnificative .

**8. Recunoasterea veniturilor** - ca posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind respectarea principiului independentei exercitiului financiar.

- Au fost realizate teste detaliate pentru a stabili daca veniturile au fost recunoscute ca facand parte din exerciul financiar incheiat.

- Am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post bilantier.

- Am facut teste privind existenta documentelor inregistrare pentru serviciile din care se obtin venituri.

Structura veniturilor realizate in exercitiul 2022 este reprezentata astfel:

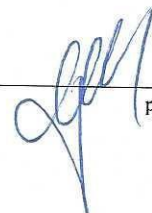
- venituri din activitatea de baza - 81 % din totalul veniturilor realizate
- venituri din activitati diverse – 15% din totalul veniturilor realizate
- venituri din redevente si chirii – 2% din totalul veniturilor realizate
- alte venituri – 2% din totalul veniturilor realizate

Veniturile au scazut la finele anului 2022 cu 63% fata de anul precedent.

Incepand cu data intrarii in insolventa, societatea nu a mai avut activitate ritmica realizand in perioada 10.2022 – 12.2022 un procent de 2,3% din veniturile totale ale anului 2022.

In urma testelor de audit am obtinut probe suficiente pentru a formula concluzii cu privire la politica adoptata de societate, veniturile recunoscute si informatiile din notele la situatiile financiare.

- Costatarea noastra : tranzactiile privind veniturile realizate in exercitiul 2022 respecta criteriile sub toate aspectele semnificative.





**9. Recunoasterea cheltuielilor** - ca posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare a societatii privind respectarea principiului independentei exercitiului financiar.

- Au fost realizate teste detaliate pentru a stabili daca cheltuielile inregistrate respecta criteriile de repatizare legala si daca sunt recunoscute ca facand parte din exerciul financiar incheiat.

- Au fost efectuate teste de verificare a existentei contractelor pentru cheltuielile aferente activitatii de baza precum si a celor de achizitii sau creditari.

A fost identificata urmatoarea structura a cheltuielilor realizate in exercitiul 2022;

- cheltuieli de curierat - 31% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu transportul marfurilor - 16% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli materiale – 14% din totalul cheltuielilor
- alte cheltuieli - 14% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu salarii si taxe aferente - 12% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu chirile - 8% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu primele de asigurare - 2% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati - 1% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu cedarea activelor - 1% din totalul cheltuielilor
- cheltuieli cu dobanzile la credite - 1% din totalul cheltuielilor

Volumul total al cheltuielilor a scazut la finele anului 2022 cu 25% fata de finele anului precedent, iar dintre acestea, cheltuielile de curierat, care au ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor, au scazut la finele anului 2022 cu 36% fata de finele anului precedent.

- Costatarea noastra : tranzactiile privind cheltuielile realizate in exercitiul 2022 respecta criteriile sub toate aspectele semnificative

**10. Parti afiliate** – Societatea nu a prezentat tranzactii cu parti afiliate.

### **Aspecte privind “Raportul administratorului”**

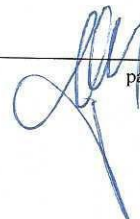
Administratorul societatii este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului consolidat al acesteia, in conformitate cu cerintele OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492, pentru ca situatiile financiare anuale, sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare anuale. Se ataseaza ca anexa.

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

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare anuale nu acopera raportul administratorului.

Auditorul nu a citit raportul administratorului, conducerea motivand ca nu a reusit sa-l finalizeze .





### **Recomandarea auditorului:**

Raportul de gestiune va fi întocmit de către administrator înainte de depunerea situațiilor financiare, va fi transmis un exemplar către auditor și va include pe scurt, aspecte semnificative cerute de reglementările OMF 1802/2014 și OMF 4268/2022, privind situațiile financiare și deșus ca anexa la bilanț. Acest raport trebuie să fie în concordanță cu toate aspectele semnificative, cu informațiile cuprinse în situațiile financiare întocmite.

În baza cunoștințelor și înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2022 întocmite de societatea auditată nu am identificat informații care să fie denaturate semnificativ.

### **Responsabilitatea conducerii și al persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare.**

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aplicabile și pentru controlul intern necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității.

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

### **Responsabilitatea auditorului**

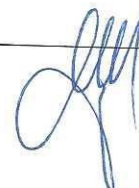
Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă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

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

De asemenea:

- Am analizat și evaluat riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Am analizat și înțeles sistemul de evidență, necesar pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității sistemului practicat.





- Am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente, de informatii realizate de catre conducere.
- Am formulat o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare .
- Am evaluat prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Am solicitat si obtinut probe de audit adecvate cu privire la informatiile financiare pentru a exprima o opinie responsabila asupra acestora.
- Am comunicat cu persoanelor responsabile cu guvernanta, planificarea auditului, principalele constatari si orice deficiente semnificative a sistemului intern de evidenta, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- Am atras atenia conducerii pentru intocmirea Raportului de gestiune al administratorului, conform legislatiei in vigoare, in vederea depunerii acestuia ca anexa la Situatiile financiare anuale.

## Concluzie privind efectuarea auditului situatiilor financiare

Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii. Verificarea exactității si realității datelor înscrise în situatiile financiare s-a făcut prin sondaj , pe baza probelor de audit si în limita unui prag de semnificatie concludent. Consideram ca pe baza probelor de audit obtinute care credem ca sunt suficiente si adecvate putem exprima o **opinie cu rezerve**.

In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale celor prezentate la sectiunea „Bazele opiniei cu rezerve” a raportului nostru, situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la data de 31.12.2022, ofera o imagine clara si fidela a pozitiei financiare a societății la data de 31 decembrie 2022.

Bucuresti, 22.05.2023

**Auditor financiar**

**VALERIA PLATON**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutale (ASPAAS)  
Auditor financiar: PLATON VALERIA  
Registrul Public Electronic: AF-2125