

Raportul anual conform Anexei Nr. 15 din Regulamentul A.S.F. nr 5/2018

Raportul anual conform anexei nr. 15 din regulamentul A.S.F. nr. 5/2018

Pentru exerciciul financiar: 2022

Data raportului: 28.04.2022

Denumirea societății comerciale: ABO MIX S.A.

Sediul social: loc. Satu Mare, str. Depozitelor, nr. 31, jud. Satu Mare

Numărul de telefon/fax: 0261 – 769.306, fax 0261 – 769.569

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 646126

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J 30/576/2011

Capital social subscris și vărsat: 3.923.662,07 Lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: ATS, AeRO – BVB

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

Capitalul social al Emitentului este de 3.923.662,07 lei, impartit in 1.111.519 actiuni cu valoare nominala de 3,5300 lei/actiune.

Codul LEI (Legal Entity Identifier): 2549007W4HKE976XEA70

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) ABO MIX S.A. are ca obiect de activitate principal conform codificării CAEN (Rev. 2) 0146 – Creșterea porcinelor. De asemenea, societatea efectuează diferite vânzări de furaje, materii prime și cereale.

b) ABO MIX S.A. este o societate privată românească, cu tradiție, fondată în 1992.

c) Pe parcursul anului 2022 societatea nu a avut reorganizări semnificative.

d) Pe parcursul anului 2022 societatea nu a achiziționat active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Activitatea societății este stabilă, aceasta a ieșit din reorganizare în anul 2018.

Pe parcursul anilor a reușit să crească cifra de afaceri, a diminuat gradul de îndatorare și a crescut lichiditatea curentă.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) pierdere : 7895522 lei

b) cifra de afacere: 39119782 lei

c) export: 0

d) costuri: 86773351 lei

e) 3-4 % din piața deținută

f) lichiditate (disponibilități în cont etc.): 2848255 ron

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Produsele oferite de către ABO MIX S.A. sunt axate pe următoarele direcții de producție:

- Producția de furaje și vânzarea de furaje către terți

- Producția și vânzarea de premix

- Productia produselor tip florisoy si vânzarea de produse tip florisoy catre terți
- Creșterea si vânzarea de porci vii
- Productia si vanzarea de alte mărfuri (materii prime si cereale)

Cea mai mare pondere reprezintă vânzarea suinelor.

Societatea nu are în vedere produse noi.

1.1.3. Societatea se aprovizionează cu materii prime de la producători autohtoni și zonali.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Evoluția vânzarilor pe piața precum și perspectiva pe viitor este una constanta.

b) Principalii competitori ai societatii sunt: Agro Pig SRL Livada, AF Veres, Nutrientul Palota.

c) Societatea nu are o dependentă semnificativa fata de un singur client sau fata de un grup de clienți a carui pierdere ar avea un impact negativ semnificativ asupra veniturilor societății.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Societatea functioneaza avand un număr mediu de 97 salariați

Nivelul de pregătire al angajaților societății:

- studii superioare: 18 persoane

- studii medii: 49 persoane

- studii generale: 30 persoane

Salariații companiei nu sunt organizați in cadrul unui sindicat.

b) Nu există elemente de natura conflictuală în raporturile dintre manager și angajati.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de baza a emitentului asupra mediului înconjurător

Activitatea de bază a societății nu are impact asupra mediului inconjurator.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu are activități de cercetare

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Societatea are o linie de creditare cu EximBank. Creșterea prețurilor in piața este normală, in piata de agricultură si industria alimentară sezonalitatea este normală, lucru care are efect și asupra prețului.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societății comerciale

a) Un factor de incertitudine ce ar putea afecta societatea comercială este „Pesta porcină Africană”.

b) Societatea în anul 2022 nu înregistrează datorii restante.

c) Nu exista evenimente care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Societatea deține doua amplasamente: una la Moftinu Mare, unde se află situată ferma de suine si una la Satu Mare unde este situat FNC-ul .

2.2. Amplasamentele sunt construcții vechi.

2.3. Nu există potențiale probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Piața pe care tranzacționează societatea ABO MIX S.A. este ATS, AeRO – BVB.

3.2. Societatea nu are o politica de dividende, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Daca va exista, principiile politicii de dividend vor fi publicate.

Dividendele se distribuie asociaților proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat, dacă prin actul constitutiv nu se prevede altfel. Acestea se plătesc in termenul stabilit de AGA.

Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani.

3.3. Societatea nu a afectuat activități de achiziționare a propriilor acțiuni.

3.4. ABO MIX S.A. a detinut in cadrul Abo Mill SA 88,29% din capitalul social subscris si varsat.

4. Conducerea societății comerciale

În prezent societatea este administrata de Consiliul de Administrație compus din 3 membrii aleși în cadrul AGOA din data de 27.04.2018:

1. Dna Simon Adél, cu domiciliul în loc. Nyiregyháza 4431, str. Napfény, nr. 41, Ungaria, - Președinte Consiliu de Administrație

2. Dnul Simon György, cu domiciliul în loc. Nyiregyháza, 4431, str. Bernat, nr. 58 - Membru Consiliu de Administrație

3. Dnul Simon György, cu domiciliul în loc. Budapest, 1121, str. Béla Király, nr. 39, clădirea B, parter 3 a - Membru Consiliu de Administrație.

5. Situatia financiar contabilă

a) Actiunile de bază sunt constituie din imobilele de la – ferma de porci Moftinu Mare și de la FNC Satu Mare , stocul de cereale de la FNC (Satu Mare), respectiv actiunile biologice de la ferma de porci Moftinu Mare.

Societatea înregistrează o lichiditate la sfârșitul anului 2022 în sumă de 2848255 ron

Pe parcursul anului 2022 societatea nu a înregistrat profit reinvestit (investiții).

Actiunile curente au fost stabile, stocurile si creanțele arată o continuitate stabilă al activității firmei.

b) Cifra de afacere a crescut comparativ cu anii precedenți. Ponderea cheltuielilor din totalul cheltuielilor constituie: materiile prime (pentru productia de furaj), furaje (la cresterea animalelor) și mărfurile (pentru activitate de comert).

c) Cash flow-ul societatii a crescut față de anii precedenți.

Gradul de indatorare s-a diminuat în urma rambursării credituluicătre BRD.

Lista societăților afiliate: Cereale SRL deține in cadrul ABO MIX SA 81,753% din capitalul social subscris si vărsat.

ABO MIX S.A.

SEF CONTABIL,

Miklosi Elisabeta



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2022**

Precizări MFP

Suma de control

3.923.662

Versiuni

Atenție!

Entitatea ABO MIX SA

Adresa

Județ Satu Mare Sector Localitate SATUMARE

Strada DEPOZITELOR Nr. 31 Bloc Scara Ap. Telefon 0740164167

Număr din registrul comerțului J/30/576/2011

Cod unic de inregistrare 6 4 6 1 2 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0146 Creșterea porcinelor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0146 Creșterea porcinelor

 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

Corelatii

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

SIMON ADEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

?

Semnătura _____

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

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

RODNA CONT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA179

CIF/ CUI

6 5 9 4 5 6 5

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
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	9.911	4.956
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	9.911	4.956
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.585.592	10.212.560
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.731.661	2.158.770
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	390.405	817.336
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	2.441.590	2.330.112
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.149.248	15.518.778
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	200	200
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	145.259	145.258
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	145.459	145.458
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	16.304.618	15.669.192
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	5.815.954	3.086.088
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	7.388.312	7.749.709
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	19.767	13.323
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	13.224.033	10.849.120
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.887.920	3.130.460
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	3.524.955	3.361.194
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	6.412.875	6.491.654
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		648.734
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		648.734
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.161.469	2.848.255
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	20.798.377	20.837.763
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	27.686	16.995
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		2.869.308
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.040.451	7.204.863
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	1.111.817	801.434
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.152.268	10.875.605
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	16.673.795	9.385.405
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	32.978.413	25.054.597
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	5.000.000	5.000.000
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	48.833	20.539
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	5.048.833	5.020.539
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		593.748
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		593.748
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		593.748
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.923.662	3.923.662

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.923.662	3.923.662
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	517.037	517.037
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	3.621.019	3.621.019
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	784.733	784.733
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	12.699.898	12.699.898
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.484.631	13.484.631
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	45.801	45.801
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	14.974.981	7.298.973
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	7.676.008	7.895.522
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	869.941	869.941
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	27.929.580	20.034.058
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	27.929.580	20.034.058

*) 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 și prenumele

SIMON ADEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIKLOSI ELISABETA

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. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	36.450.372	39.119.782
- 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	30.608.659	34.399.146
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.274.075	1.173.402
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	3.567.638	3.547.234
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	25.643.521	34.233.561
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.658.459	1.745.775
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	84.033	1.736.857
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.283.375	1.852.491
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	65.119.760	78.688.466
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	57.458.457	70.166.588
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.141.300	2.016.225
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.453.846	2.436.470
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	939.439	1.925.172
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	484.735	469.039
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.592.741	433.168
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	34.590	32.241
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.122.412	6.616.611
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.972.611	6.474.753
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	149.801	141.858

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.457.851	1.510.631
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.457.851	1.510.631
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	86.747	236
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	86.747	236
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	2.362.352	3.097.992
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.712.195	1.564.646
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	302.340	349.620
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	347.817	1.183.726
— 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	-35.682	-16.307.008
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41	35.682	16.307.008
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	72.605.434	69.938.672
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	8.749.794
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	7.485.674	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	486	4.360
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	170.385	185.003
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	170.871	189.363
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	24.695	317.542
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	336.510	16.517.137
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	361.205	16.834.679

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	190.334	16.645.316
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	65.290.631	78.877.829
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	72.966.639	86.773.351
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	7.676.008	7.895.522
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	7.676.008	7.895.522

*) 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

SIMON ADEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		7.895.522
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	99		97
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	98		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, permise în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	16.452.147	145.258
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	16.306.889	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	16.306.889	
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	145.258	145.258
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	145.258	145.258
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.693.304	4.929.281
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.762.305	3.601.125
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	12.980	10.207
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	27.326	10.741
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	3.622.311	3.547.234
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	99.688	32.943
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	30.336	16.995
- 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	30.336	16.995
- 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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	11.023	8.183
- în lei (ct. 5311)	99	85	11.023	8.183
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.186.106	2.872.452
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.179.187	2.849.222
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.919	23.230
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.201.101	13.026.836
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	5.000.000	5.000.000
- în lei	114	100	5.000.000	5.000.000
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	48.833	20.539
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	48.833	20.539
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.040.451	7.204.863
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	357.196	458.486
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	291.662	342.948
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	203.780	160.380
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	79.037	171.282
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	8.845	11.286
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:							139	122	462.959			
-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	462.959			
- 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	3.923.662		3.923.662	
- acțiuni cotate 4)							150	131	3.923.662		3.923.662	
- acțiuni necotate 5)							151	132				
- părți sociale							152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)							153	134				
Brevete si licente (din ct.205)							154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii								Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A								B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)							155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului								Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A								B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare							156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune							157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate							158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014								Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A								B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)							159	140				
XII. Capital social vărsat								Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A								B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)							160	141	3.923.661	X	3.923.661	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	49.505	1,26	49.505	1,26
- cu capital integral de stat	165	146	49.505	1,26	49.505	1,26
- 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	3.316.022	84,51	3.316.022	84,51
- deținut de persoane fizice	170	151	447.620	11,41	447.620	11,41
- deținut de alte entități	171	152	110.514	2,82	110.514	2,82
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170	21.885.806	30.276.352
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIMON ADEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

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 ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	41.154			X	41.154
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	41.154			X	41.154
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.994.300			X	5.994.300
2.Constructii	09	21.907.420				21.907.420
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.070.809				8.070.809
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	42.263				42.263
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	390.407	426.929			817.336
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16	3.149.610	1.745.774	1.802.785		3.092.599
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	39.554.809	2.172.703	1.802.785		39.924.727
III.Imobilizari financiare	19	16.452.348	1.000.000	17.306.890	X	145.458
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	56.048.311	3.172.703	19.109.675		40.111.339

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	31.243	4.955		36.198
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	31.243	4.955		36.198
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	17.316.130	373.032		17.689.162
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.339.147	572.890		5.912.037
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	42.263			42.263
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33	708.021	559.754	505.288	762.487
TOTAL (rd.27 la 33)	34	23.405.561	1.505.676	505.288	24.405.949
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	23.436.804	1.510.631	505.288	24.442.147

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	16.306.889		16.306.889	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	16.306.889		16.306.889	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMON ADEL

Numele si prenumele

MIKLOSI ELISABETA

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

DECLARATIA

In conformitate cu prevederile art. 30 din legea contabilitati nr.82/1991 si OMFP nr. 1802/2014, s-au intocmit situatia financiara pentru:

Entitate: ABO MIX SA,

Judetul: Satu Mare

Adresa: loc. Satu Mare, str. Depozitelor nr. 31

Nr. din Reg. Com.: J30/576/2011

Forma de proprietate: 34 – societati comerciale pe actiuni

Activitate preponderenta: 0146 Cresterea Porcinelor

Administrator, Simon Adel imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale 31.12.2022 si confirm ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatii financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantelor financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitate desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditiile de continuitatea

Administrator,

Simon Adel



EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Imobilizari necorporale	41.154	0	0	41.154
Terenuri	5.994.300	0	0	5.994.300
Constructii	21.907.420	0	0	21.907.420
Instalatii tehnice si masini	8.070.809	0	0	8.070.809
Alte instalatii, utilitate si mobilier	42.263	0	0	42.263
Active biologice productive	3.149.610	1.745.774	1.802.785	3.092.599
Imobilizari financiare	16.452.348	1.000.000	17.306.890	145.458
Avansuri si imobilizari corporale in curs	390.407	426.929	0	817.336
TOTAL	56.048.311	3.172.703	19.109.675	40.111.339

Denumirea elementului de imobilizare *)	Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru deprecieri sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	31.243	4.955	0	36.198
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	17.316.130	373.032	0	17.689.162
Instalatii tehnice si masini	5.339.147	572.890	0	5.912.037
Alte instalatii, utilitate si mobilier	42.263	0	0	42.263
Active biologice productive	708.021	559.754	505288	762.487
Imobilizari financiare	16.306.889	0	16.306.889	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
TOTAL	39.743.693	1.510.631	16.812.177	24.442.147

Administrator.
Simon Adel



Intocmit.
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2022

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri **)		lei
		in cont	din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru litigii	0	0	0	0
Provizioane pentru clienti neincasati	1,785,617	0	0	1,785,617
Provizioane pentru debitori	240,000	0	0	240,000
TOTAL	2,025,617	0	0	2,025,617

Administrator.
Simon Adel



Intocmit.
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 3
REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2022

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	
- rezerva legala	0.00
-alte rezerve (profit reinvestit)	0.00
- acoperirea pierderii contabile	0.00
- dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022

Denumirea indicatorului	lei	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	36.450.372	39.119.782
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	70.292.959	84.215.895
3. Cheltuielile activitatii de baza	60.849.954	74.360.324
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	611.371	529.383
5. Cheltuielile indirecte de productie	8.831.634	9.326.188
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-33.842.587	-45.096.113
7. Cheltuielile de desfacere	1.770.194	633.670
8. Cheltuieli generale de administratie	577.962	1.396.113
9. Alte venituri din exploatare	28.705,069	55,875,690
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-7.485.674	8.749.794

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2022

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1 = 2 + 3	2	3	
Total, din care:	6,491,654	5,255,055	1,236,599	f10 rd 36
clienti	1,439,146	1,440,809	-1,663	
efecte de primit de la clienti	1,673,867	453,957	1,219,910	
clienti incerti sau litigiu	17,447	0	17,447	
debitori diversi	0	0	0	
impozite si taxe	33,078	33,078	0	
impozit pe profit recuperat	0	0	0	
tva Ungaria/ tva la incasare	10,605	9,700	905	
alte creante	3,317,511	3,317,511	0	

La 31.12.2022 cheltuielile inregistrate in avans sunt in suma de 16.995 lei

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	15,896,144	10,875,605	5,020,539	0
furnizori	6,883,719	6,883,719	0	0
furnizori imobiliz	61,009	61,009	0	0
efecte de platit	0	0	0	0
furnizori facturi nesosite	260,135	260,135	0	0
sume datorate institutiilor de credit	2,869,308	2869308	0	0
creditori diversi	0	0	0	0
impozite si taxe	342,948	342,948	0	0
salarii si alte datorii	458,486	458,486	0	0
credit bancar	5,000,000	0	5,000,000	0
leasing financiar	20,539	0	20,539	0
dobanzi	0	0	0	0
dividende	0	0	0	0

Creantele si datoriile sunt inregistrate in contabilitate la valoarea nominala.

Datele inscrise in conturi sunt cele rezultate din balanta de verificare a conturilor sintetice intocmita la 31.12.2022

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



NOTA 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

Principii contabile

- (a) **Principiul continuitatii activitatii** – societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia .
- (b) **Principiul permanentei metodelor** – aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
- (c) **Principiul prudentei** – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.
- (d) **Principiul independentei exercitiului** – au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.
- (e) **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.
- (f) **Principiul intangibilitatii exercitiului** – bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.
- (g) **Principiul referitor la necompensari** – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr.1802/2014.
- (h) **Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului** – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.
- (i) **Principiul referitor la pragul de semnificatie** – orice element care are o valoare semnificativa este prezent distinct in cadrul situatiilor financiare.

Politici contabile semnificative

- (a) **Principiul continuitatii activitatii**
Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.
- (b) **Moneda de raportare**
Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.
- (c) **Bazele contabilitatii**
Modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in Legea contabilitatii 82 / 1991.
- (d) **Tranzactii in moneda straina**
Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de banca Nationala a Romaniei si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.
- (e) **Imobilizari corporale**
- (i) **Active proprii**
Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durata de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.
- (ii) **Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii**
Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.
- (iii) **Amortizarea**
Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniara, iar durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004. Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.
- (f) **Imobilizarile necorporale**
- (i) **Alte imobilizari necorporale**
Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.
- (ii) **Cheltuieli ulterioare**
Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizarii lor.
- (iii) **Amortizarea**
Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.
- (g) **Stocuri**
Stocurile sunt inregistrate in gestiune la cost de achizitie sau de productie.
Costul este determinat in general prin metoda CMP cost mediu ponderat. Costul produselor finite include materialele, forta de munca si cheltuielile de productie aferente.
Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

(i) Disponibilitățile bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă.

Descoperitul de cont, care este platibil la cerere și este parte integrantă din politica de gestiune a numerarului, este inclus în cadrul numerarului și echivalentelor de numerar la întocmirea situației fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea netă a activelor Societății, altele decât stocurile și impozitele amânate, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scăderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca și datorii în perioada în care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislative naționale.

(l) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(m) Provizioane

S-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaște în contul de profit și pierdere cu excepția elementelor care tin capitalul social și care sunt prezentate în Situația Modificărilor în Capitalurile Proprii.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului.

(p) Partii afiliate

Partile se consideră afiliate în cazul în care una din partii, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

(q) Estimări

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea Societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și somaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Administrator,
Simon Adel



Întocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sedlul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI: RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 7
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La 31 decembrie 2022 capitalul social in valoare de 3.923.662,07 lei este format din 1.111.519 actiuni nominative cu o valoare nominala de 3,53 lei fiecare. Structura actionariatului societatii se prezinta dupa cum urmeaza: AAAS Bucuresti aport la capital 49.504,72 lei, numar actiuni 14.024, cota de participare 1,2616968311 %; CEREALE SRL Satu Mare aport la capital 3.207.707,47 lei, numar actiuni 908.699, cota de participare 81,752898511%; ALTI ACTIONARI aport la capital 666449,88 lei , numar parti sociale 188.796, cota de participare 16,984%.

Capitalul social nu a suferit modificari in exercitiul financiar 2022

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 8
INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR
DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Valoarea totala a cheltuielilor cu salariile aferente exercitiului financiar 2022 a fost de 6474753 ron la care se adauga contributia de asigurari de munca in suma de 141858 ron. Numarul efectiv de salariati la 31.12.2022 a fost de 102 persoane.

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI:RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 9
ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{20,837,763}{10,875,605} = 1.92$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9,988,643}{10,875,605} = 0.92$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{5,020,539}{20,034,058} \times 100 = 25$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{5,020,539}{25,054,597} \times 100 = 20$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat+ capital propriu.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{X}{365} = \frac{3,175,164}{39,119,781} \times 365 = 29 \text{ zile}$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

b) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea

il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri fara servicii (Cifra de afaceri)}} = \frac{X}{365} = \frac{4,930,698}{39,119,781} \times 365 = 46 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau **cifra de afaceri**.

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{39,119,781}{15,669,192} = 2.50$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active (inclusiv 471)}} = \frac{39,119,781}{36,523,950} = 1.07$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{25,054,597} = 0.00$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoritiile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{0}{39,119,781} = 0.00$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Sukl



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul: Satu Mare
CUI: RO 646126

EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 10
ALTE INFORMATI

ABO MIX SA a fost infiintata in anul 1991.

ABO MIX SA are sediul social in localitatea Satu Mare str. Depozitelor nr.31 .

Societatea are ca obiect principal de activitate "Cresterea porcinelor" (cod CAEN 0146).

Contabilitatea societatii este tinuta în limba romana si în moneda nationala .

Pana la 31 decembrie 2022, sumele încasate sau achitate în valuta se reflecta in contabilitate in moneda nationala prin transformarea la cursurile de schimb oficiale ale BNR din ziua efectuării operatiunii.

La data de 31.12.2022 disponibilitatile, creantele și datoriile în valuta sunt evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR pentru ultima zi lucratoare din an, (4,9474 ron/eur, 4,6346 ron/usd, 1,2354 ron/100 huf) stabilindu-se influente favorabile sau nefavorabile fata de inregistrarile din cursul anului.

La data de 31.12.2022 societatea a realizat o pierdere de 7895522 ron.

In cursul anului 2022 societatea a realizat cifra de afaceri de 39119782 ron.

Administrator,
Simon Adel



Intocmit,
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA

Sediul social: LOC . SATU MARE STR. DEPOZITELOR NR. 31

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : J 30 / 576 / 2011

Capital social subscris si varsat.: 3.923.662,07 lei

**PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI
AFERENT ANULUI 2022**

In conformitate cu prevederile art.19 alin.4 din Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, precum si O.M.F.P. nr. 1802/2014 administratorul nu face propuneri pentru repartizare, deoarece s-a realizat o pierdere de 7895522 ron aferent anului 2022.

Administrator,

Simon Adel

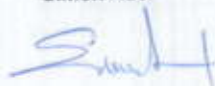


ABO MIX SA
 Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
 Judetul:Satu Mare
 CUI:RO 646126

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2022

	Sold la 31.12.2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3,923,662					3,923,662
Prime de capital	517,037					517,037
Rezerve din reevaluare	3,621,019	0				3,621,019
Rezerve legale	784,733	0				784,733
Rezerve statutare	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	12,699,898		0			12,699,898
Pierderi leg de instr de capital	45,801					45,801
Actiuni proprii	0					0
Rezultatul reportat din care:	14,974,981	-7,676,008	0	0	0	7,298,973
Profit nerepartizat						0
Pierdere neacoperită	658,203					658,203
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29						0
*Sold creditor	769,652					769,652
*Sold debitor		7,676,008				7,676,008
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	0					0
*Sold creditor	0	0		0		0
*Sold debitor	0					0
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	14,863,532			0		14,863,532
Rezultatul exercițiului financiar	-7,676,008	-7,895,522	0	-7,676,008	0	-7,895,522
*Sold creditor						0
*Sold debitor	7676008	7,895,522		7,676,008		7,895,522
Repartizarea profitului	869,941					869,941
Total capital propriu	27,929,580	-15,571,530	0	-7,676,008	0	20,034,058

Administrator,
Simon Adel



Intocmit
Miklosi Elisabeta



ABO MIX SA
Sediul: Satu Mare, Str. Depozitelor Nr.31
Judetul:Satu Mare
CUI:RO 646126

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA

31.12.2022

DENUMIRE

A	FLUXURI DIN ACTIV. DE EXPLOATARE	-5,813,202
1	INCASARI DIN ACTIV. DE EXPLOATARE	40,168,171
1.1	incasari de la clienti	38,397,613
1.2	alte incasari	1,770,558
2	PLATI PENTRU ACTIV. DE EXPLOATARE	45,981,373
2.1	plati furnizori	36,277,280
2.2	plati personal angajat	4,074,408
2.3	plati contributii aferente personal angajat	1,958,480
2.4	plati taxe locale	168,714
2.5	plati impozit pe profit	0
2.6	plati TVA	1,276,715
2.7	alte plati pt. exploatare	2,225,776
B	FLUXURI DIN ACTIV. FINANCIARA	-336,214
3	INCASARI FINANCIARE	10,747
4	PLATI FINANCIARE	346,961
C.	FLUXURI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-986,022
5	INCASARI DIN VINZARI IMOBILIZARI	0
6	PLATI PENTRU INVESTITII	986,022
6.1	plati pentru imobilizari achizitionate	986,022
6.2	plati pentru actiuni rascumparate	
D.	FLUXURI DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	8,822,224
7	INCASARI DIN ACTIV. DE FINANTARE	8,822,224
7.1	incasari din finantari nerambursabile	5,952,916
7.2	incasari din imprumuturi	2,869,308
8	PLATI PENTRU ACTIV. DE FINANTARE	0
8.1	plati imprumuturi pe termen mediu si lung	
8.2	plati dividende	
	TREZORERIE LA INCEPUT EXERCITIUI FINANCIAR	1,161,469
	TREZORERIE LA SF. EXERCITIUI FINANCIAR	2,848,255

Administrator,
Simon Adel



Intocmit
Miklosi Elisabeta



**PLANUL DE INVESTIȚII AL SOCIETĂȚII ABO MIX S.A.
PENTRU ANUL 2023**

Nr. Crt.	Denumirea investiției	Valoarea totală Euro	Termen de finalizare
1.	Modernizarea cale ferata	45.000 euro	31.06.2023
2.	Modernizare de dezvoltare a sistemului de comanda productiei pe linia de fabricatie pentru furajele adresate animalelor rumegatoare	15.000 euro	31.08.2023

ABO MIX S.A.
Președinte Consiliu Administrație,
Simon Adeli



PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2023

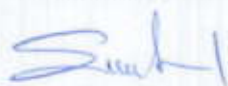
A SOCIETĂȚII ABO MIX S.A.

Denumire	Anul 2023
Producția estimată furaje - to	11.639
Valorificarea externă a furajului – extern - to	4500
Valorificarea suinelor - to	2962
Comerț cu cereale - to	2.000
Denumire	Anul 2023
Venituri din vânzarea furajelor	24.442.000
Venituri din vânzarea suinelor	23.180.000
Venituri din vânzarea materiilor prime	3.600.000
Alte venituri	200.000
Total venituri - lei	51.422.000
REZULTAT - lei	420.000

ABO MIX S.A.

Președinte Consiliu Administrație,

Simon Adél





ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax.: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

RAPORTUL DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE A SOCIETĂȚII ABO MIX S.A.

Pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022

Denumirea societatii: ABO MIX S.A.

Sediul social: Loc. Satu Mare, str. Depozitelor nr. 31, jud. Satu Mare

Cod unic de inregistrare RO 646126

Nr. de ordine la Registrul Comertului J30/576/2011

Capital social: 3.923.662,07 lei

Structura capitalului social este următoarea:

Capitalul social subscris și vărsat al societății este 3.923.662,07 lei.

Capitalul social a societății este împărțit în 1.111.519 acțiuni cu o valoare nominală de 3,53 lei fiecare.

Structura acționariatului societății se prezintă astfel:

- CEREALE S.R.L. – 908.699 de acțiuni cu o valoare de 3.207.707,47 lei, cota de participare la beneficii și pierderi: 81,7528 %
- A.A.A.S. – 14.024 de acțiuni cu o valoare de 49.504,72 lei, cota de participare la beneficii și pierderi 1,2617 %
- ALȚI ACȚIONARI – 188.796 de acțiuni cu o valoare de 666.449,88 lei, cota de participare la beneficii și pierderi 16,9853 %”

Puncte de lucru:

NR. CRT.	PUNCT DE LUCRU	C.I.F.
1.	Satu Mare, str. Depozitelor, nr.31, jud. Satu Mare	646126
2.	Moftin, str. Gării, nr.1, jud. Satu Mare	14101064
3.	Satu Mare, str. Magnoliei, nr.36, jud. Satu Mare	fără salariați, nu are C.I.F.

**ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ**

În anul 2022 ABO MIX S.A. a întocmit situațiile financiare anuale individuale în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991, modificată și republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 2014.

Principalii indicatori privind activitatea economico-financiară a societății în anul 2022

Repartizarea cifrei de afaceri pe principalele activități pe anul 2022 comparativ cu anul 2021 (date în mii lei)

ABO MIX S.A.	2021	%	2022	%	2021/2022	Variația între 2021 și 2022
Vânzări de furaje	8398	23.04	3801	9.72	45.26	-54.74
Vânzări de premix	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0,00%
Vânzări de produse tip florisoy		0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
Vânzări de suine	21886	60.04	21886	77.39	138.34	38.34
Plati compensatorii pentru bunastarea suinelor	3567	9.79	3547	9.07	99.44	-0.56
Vânzări alte mărfuri (materii prime și cereale) și servicii	2599	7.13	1496	3.82	57.56	-42.44
Total:	36450	100%	39120	100%	107.33	7.33

*Evoluția producției și a vânzărilor pe anii 2021, 2022 pe principalele activități*

ABO MIX S.A.	2022	2021	2021/2022	Variația între 2021 și 2022
Producția de furaje (t)	18903	21537	87.77%	-12.23%
Vânzarea de furaje către terți (t)	1762	5655	31.16%	-68.84%
Vânzarea de concentrate (t)	62	80	77.50%	-22.50%
Producția produselor tip florisoy (t)	0	0	0%	0.00%
Vânzarea de produse fip florisoy către terți (t)	0	0	0	%
Vânzarea de porci vii (t)	4161,2	4080,4	102,0 %	+2,0 %
Vânzări alte mărfuri (materii prime și cereale) (t)	77	77	1%	100%

ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE ȘI COMERCIALIZARE A FURAJELOR

În anul 2022 producția totală de furaje realizată a fost de 18903 tone. În acest an producția de furaje a scăzut față de anul trecut cu un procent de -12.23. Din producția de furaje consumul fermei de la Moftin în anul 2022 a fost de 16998 to. Producția destinată fermei proprii a fost de 90% din totalul producției de furaje. Analizând din punct de vedere procentual, din producția totală observăm că, repartitia producției către ferma proprie a scăzut față de anul 2021.

Din punct de vedere cantitativ, producția efectivă adresată fermei proprii a crescut cu 517 tone pe anul 2021. Vânzarea de furaje către terți pe 2022 a fost de 1762 to, cu o scădere cantitativă de 3893 to, respectiv o scădere procentuală de -68.85%.

După scăderea drastică a producției în anul 2020 și 2021, urmare a interdicțiilor cauzate de apariția COVID 19, astfel implicit și consumul de furaj a fost afectat, în anul 2022 societatea nu a reușit să revină pe piața adresată terților, mai ales după ridicarea restricțiilor în februarie 2022.

În anul 2022 societatea din punct de vedere al vânzării s-a axat pe două segmente de piață, ferme de animale și consumatori casnici. Societatea a avut desfacere la un număr 189 firme,



care au cumpărat furaje, 23 clienți care au cumpărat concentrate. Pe segmentul ferme, s-a colaborat cu un total de 68 ferme, dintre care 12 ferme au achiziționat furaje vrac, iar restul au cumpărat furaje ambalate. Pe piața de revânzători s-a colaborat cu 42 de societăți activând în distribuirea furajelor. Pe lângă acestea societatea și-a vândut produsele și în cele două magazine proprii, situate în Satu Mare și Cluj Napoca. În luna decembrie 2022, s-a luat decizia pentru închiderea punctului de lucru din Cluj Napoca.

După apariția COVID 19, lipsa temporară a unor materii prime, în special a celor venite din export, probleme de logistică, majorări de prețuri la materii prime, au făcut ca societatea în continuare să fie preocupată de asigurarea materiilor prime necesare, în special pentru ferma proprie. Astfel la unele materii prime s-au generat stocuri permanente de 1 - 2 luni, și la produsele finite adresate consumului intern un stoc minim de 300 to (1 săptămâna).

Din cauza majorării prețurilor la materii prime, mai ales în primele luni a anului 2022, societatea a fost nevoită să majoreze prețurile la produsele finite. Politica de preț s-a modificat, la fiecare schimbare de preț a materiilor prime cât și a prețurilor la energie.

Un aspect important, care a influențat atât activitatea de furajare, cât și achizițiile de materii prime, a fost apariția conflictului în statele vecine.

Aceasta a avut un impact puternic, în privința prețurilor a diferitelor materii prime, care a cauzat o scădere de preț la materii prime de bază, în special la porumb, graș, orz, și la materii prime purtătoare de proteină, cât și la uleiul brut industrial.

Aceste modificări de preț implicit a avut un rol benefic societății, deoarece prețul la majoritatea materiilor prime pe care societatea l-a folosit în rețetele de furajare au fost achiziționate la un preț considerabil mai redus, față de perioada anterioară începerii conflictului din Ucraina.

Adaosul comercial (incluzând cheltuielile de producție), pe partea de furaje a fost de 282 ron/to, iar la produse concentrate 854 ron/to. Costul de producție pe anul 2021 a fost de 221 ron/to. Costul de producție a fost afectat în principal de majorările parvenite în cursul anului în special pe segmentul energetic, cât și la combustibili și servicii.

Activitatea de vânzare a furajelor în anul 2022 s-a desfășurat în condiții de piață nefavorabile datorită scăderii majore a puterii de finanțare caracteristic acestui sector, scăderea prețurilor la animale vii. Scăderea prețurilor la animalele vii s-a datorat în primul rând efectelor cauzate de

COVID 19. Totodată fermierii s-au confruntat din lipsa vânzării, cu suprastocuri de animale vii, fiind nevoiți să reducă prețurile. Un alt aspect negativ care a afectat în principal fermele de suine, implicit ferma proprie, este apariția pestei porcine în România cu repercursiuni grave asupra pieței cărnii de porc. În cursul anului majoritatea fermelor de suine au fost blocate la vânzare, datorită legislației în vigoare, în special care se referă la apariția focarului de pestă porcină în raza a 10 km a unei ferme comerciale. Astfel și ferma proprie din localitate Moftin, a fost pusă sub interdicție în perioada septembrie- octombrie 2022.

Acest aspect a influențat negativ activitatea societății, implicit și veniturile în această perioadă. Astfel la sfârșitul anului societatea s-a confruntat cu o serie de probleme financiare, ce au influențat plata furnizorilor, și aprovizionarea materiilor prime.

În județul Satu Mare pesta porcină apare prima dată în luna august 2017, fiind existent și în prezent.

Riscurile din piață (COVID 19, pesta porcina PPA) a determinat conducerea societății să analizeze clienții și să servească doar pe cei de la care contravaloarea furajelor livrate se pot recupera fără risc, scopul fiind evident reducerea riscurilor financiare ale societății. În ansamblu conducerea societății a ales, ca politică de afacere, calea vânzării cu risc financiar rezonabil, care menține echilibrul veniturilor și costurilor optim în situația actuală dificilă la nivel național din punct de vedere financiar.

Față de anii anteriori când societatea s-a aprovizionat în perioada recoltei, pentru tot anul agricol, însă în anii 2021 și 2022, în perioada recoltei societatea a putut achiziționa materii prime esențiale necesare producției de maxim 2 luni. Excepție face orzul, acest produs s-a putut achiziționa pentru necesarul producției pe un an. (cca. 2000 to). Însă la porumb boabe, societatea în perioada de recoltă, din lipsa fondurilor financiare nu a putut cumpăra mai mult de 2000 to, cantitate suficientă pentru 4 luni de producție.

Stocurile de materie primă tip florisoy acoperă necesarul de producție pe 1-2 luni.

Lichiditatea societății a fost afectată de bolcajele cauzate de COVID 19, pesta porcină, de majorarea semnificativă a materiilor prime.



Din punct de vedere al rezultatului financiar, cea mai mare problema care a generat pierderea a fost în concordanță între costul de materii prime și prețul de vânzare a porcinelor (vânzarea porcinelor reprezentând sursa principală din veniturile societății).

DEPARTAMENTUL DE CREȘTERE ȘI ÎNGRĂȘARE A SUINELOR

În anul 2022 activitatea departamentului de creștere a suinelor s-a desfășurat în condiții de piață dificile și instabile, total diferite față de ultimii ani. Problema principală privind rentabilitatea creșterii suinelor a fost creșterea nemaiintalnită, fulminantă a materiilor prime furajere și a surselor de energie. Astfel prețul furajelor în anul 2022 față de 2020 au crescut cu 53,8%, respectiv față de 2021 cu 29%, iar la sursele de energie, la energia electrică scumpirea a fost de 207% față de anul anterior. Totodată în aceeași măsură au crescut prețurile la toate elementele de cost de producție. Aceste creșteri fără precedent nu au fost urmate de creșterea proporțională a prețului de valorificare a suinelor care s-a situat la un nivel total necorespunzător față de costurile de producție. Trebuie remarcat și efectele extrem de negative ale pandemiei Covid -19 asupra cererii și a consumului de carne de porc. Datorită efectelor extrem de negative ale evoluției PPA din Europa și din România, exporturile UE pentru China (factor determinant pentru piața cărnii de porc) s-au diminuat drastic, astfel stocurile produse în UE au răas pe piața internă, generând practicarea prețurilor de dumping, proces care s-a accentuat pe parcursul anului 2022. Efectele acestor condiții de piață dezastruoasă au condus la rezultate necorespunzătoare privind eficiența economică a producției de suine.

Indicatori tehnico-economici realizați în 2022 sunt:

SPECIFICARE	U.M.	REZULTATE OBTINUTE	
		CUMULAT de la începutul	
		anului	
		2022 PROGR.	2022 REAL
EFFECTIVE TOTALE		31500	29357
d.c. - vieri	cap	12	12
- scroafe	cap	2300	1896
- vieruși	cap	x	x
- scrofițe așteptare	cap	1078	21
- purcei sugari	cap	4024	4283
- tineret crascătorie	cap	10319	10348
- porci la îngrășat	cap	13767	12797
REPRODUCȚIE			
Efectiv med scroafe	cap	2196	2246



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31

Tel.: 0261-769305

Fax: 0261-769569

abomixsa@abomix.com

www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011

CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

Scroafe, scrofițe montate	cap	6070	5261
d.c. - insemint.artificial	cap	6070	5261
Scroafe fatate	cap	5160	5108
Purcei obținuți	cap	56760	55985
Purcei intarcati	cap	49560	49057
Furaje cons vieri, scroafe si sugari	cap	2408,7	2906,9
TINERET CRESCĂTORIE			
Zile furajate	mii	3316,5	3676,9
Spor total	to	1243,7	1180,7
Consum furaje total	to	2653,0	2792,4
PORCI LA INGRĂSAT			
Zile furajate	mii	4163,3	4409,5
Spor total	to	2481,0	2550,8
Consum furaje total	to	8743,0	10228,8
TINERET REPRODUCȚIE			
Zile furajate	to	426,9	308,2
Spor total	to	192,0	153,6
Consum furaje total	cap	811,0	724,8
CONSUM FURAJE TOTAL	cap	14615,7	16652,9
PIERDERI PRIN MORTALITATI TOTAL	cap	13728	15270
d.c. - sugari	cap	6810	6279
- tineret	cap	5300	7318
- alte categorii total	to	1618	1673
CUMPĂRĂRI PORCINE TOTAL	cap	306	283
	to	27,8	39,9
d.c.- vierusi reproducție	cap	6	6
	to	0,8	0,9
- scrofite reproducție	cap	300	277
	to	27,0	39,0
TOTAL LIVRĂRI	cap	37000	36803
	to	3900,0	4161,2
D.C,- livrări normale pentru carne	cap	36835	36682
	to	3886,3	4147,2
- sacrificari neeconomice	cap	165	121
	to	13,7	14,0
LIVRĂRI IN VIU PT. REPROD. SI	to	x	x
INGRASARE	to	x	x

Datorita acestor rezultate economice total necorespunzatoare o schimbare radicala in activitatea de viitor al departamentului de cresterea suinelor reprezinta Hotararea nr.5 al Consiliului de Administratie a ABO MIX SA.prin care activitatea de reproducie a scroafelor de la ferma de suine Moftin a fost suspendata si oprita incepand din 15 sept.2022.

-consecinta principala a acestei hotarari este depopularea totala treptata a fermei previzibila pana in luna iulie 2023.

-conform Hotararii,pe langa factorii obiectivi de piata,total nefavorabile(cresterea fara precedent al materiilor prime furajere,a surselor de energie,preturile extrem de scazute al carni de porc necorelate cu costurile de productie,) o problema esentiala la ferma de suine Moftin este infectarea fermei in anul 2018 cu boala virotica PRRS (Sindromul Reproductiv si Respirator Porcin).

- PRRS(Sindromul Reproductiv si Respirator Porcin)se caracterizează, în principal, prin tulburări reproductive la scroafe și tulburări respiratorii la porcii de toate vârstele, ducând la pierderi economice masive pentru industria porcina.

-boala se manifesta extrem de dur prin:rata de mutatie extrem de mare(noii tulpini ale virusului apar constant),raspandire rapida(virusulPRRS poate ajunge pe calea aerului pana la 9,1 km),virusul comportandu-se ca un factor de intensificare pentru alti virusi si bacterii predispuand porcii la alte infectii .

-**tulburari reproductive**:avorturi tarzii,nasteri premature,boala acuta a scroafelor si scrofitelor prin letargie,apetit scazut,febra,numar crescut de purcei mumificati,nascuti morti si debilitati care mor curand dupa nastere,cresterea mortalitatii preintarcare,estru neregulat,etc.

-**tulburari respiratorii**:nedezvoltre,letargie,inapetenta,febra,respiratie grea si stress respirator,eritem cutanat,etc.

-impactul economic : in Europa **media** pierderilor totale atribuite PRRS este estimat la 255 euro / scroafa/an,(in cazul fermei Moftin 2200 cap.scroafe x 255 euro/scroafa = 561.000 euro/an = 2.750.000 lei / an)

-de a lungul anilor ferma si-a pastrat indemnitatea de aceasta boala crunta,pana in luna octombrie 2018,cand s-a consemnat prin examene de laborator infectia cu virusul PRRS.

-din 2018 pana in prezent s-au luat toate masurile posibile de contactare a consecintelor extrem de grave ale bolii(inasprirea drastica a masurilor de biosecuritate,tratamente veterinare prompte si adecvate,aplicarea a 3 scheme de vaccinare de la teri producatori diferiti,etc.)cu rezultate pozitive sporadice,neinsemnate si de scurta durata,ducand in ansamblu la **rezultate zootehnice,veterinare si economice extrem de negative.**

-pentru PRRS nu exista program national de eradicare,fiecare unitate de productie aplica programe proprii de eradicare,in majoritatea cazurilor prin depopulare totala,masuri de dezinfectii,dezinetii ,deratizari radicale si repaos biologic al fermei timp de 6 luni minim.

-in cazul fermei Moftin,avand in vedere programul de depopulare in derulare, consideram de aplicat masurile enumerate de mai sus,bazandu-se si pe experienta altor exploatatii cu conditiile asemanatoare fermei Moftin.

Având în vedere situația actuală a fermei se impune căutarea și găsirea unor surse de finanțări favorabile pentru modernizarea generala si repopularea a fermei de suine.

DOMENIU DE DEZVOLTARE

În anul 2021 rețetele furajere fabricate de societate au fost la parametrii cerințelor pieței și au demonstrat o performanță tehnico-economică competitivă atât la ferma din Moftin cât și la fermele partenere. Societatea bazându-se pe experiența și profesionalismul personalului societății va continua dezvoltarea produselor furajere conform cerințelor de piață și cunoștințelor tehnico-economice-științifice actuale, fiind întocmit un plan de dezvoltare a noilor produse, în colaborare cu recunoscute centre științifice intracomunitare.

POLITICA DE CALITATE

ABO MIX S.A. își desfășoară activitatea de producție și prestări servicii în consens cu misiunea declarată aplicând un sistem eficient de management de calitate, de siguranță alimentară și furajeră care vine și în întâmpinarea nevoilor clienților, sistem din care face parte și politica de calitate. În centrul politicii de calitate stă clientul și calitatea ținând cont de principiul de la ogor la masă.

Respectarea tuturor proceselor sistemului integrat este responsabilitatea tuturor angajaților, astfel ca ABO MIX SA să corespundă atât exigențelor nevoilor actuale și de perspectivă ale consumatorilor cât și prescripțiilor naționale și ale UE.

Dezvoltarea noastră și investițiile făcute (organizație, produse, tehnologie și laboratoare) deservește interesele clienților noștri pe lângă îmbunătățirea condițiilor de lucru ale angajaților. Conducerea societății este devotată dezvoltării continue a sistemului integrat de management de calitate.



POLITICA DE MEDIU

Din punct de vedere a protecției mediului toate punctele de lucru au autorizații de mediu valabile și societatea respectă legislația aferentă în vigoare. În ceea ce privește ferma de suine de la Moftin, aceasta dispune de Autorizație Integrată de Mediu IPPC eliberată în 2018, revizuită în 2021, care la ora actuala este în proces de revizuire. În 2020 s-a revizuit și Autorizația de Gospodărire a Apelor, valabilă până în anul 2023. Datorită respectării planurilor de conformare și a măsurilor cât și a modernizării stației de epurare, care a permis încadrarea fermei în cadru legal de funcționare din punct de vedere a protecției mediului, planurile de măsuri și de conformare sunt respectate.

În respectarea continuă a politicii proprii de mediu trebuie remarcat că în anul 2020 ferma de suine Moftin a fost audiat și certificat pentru implementarea Sistemului de management de Mediu ISO 14001, ferma fiind certificată și în 2021 și 2022.

Politica societății privind mediul înconjurător, pe lângă respectarea normelor în vigoare de protecție a mediului și de sănătate a muncii, se direcționează spre îmbunătățirea conștiinței de mediu a angajaților, care trebuie să devină o pretenție minimă de comportament în cultura societății

Din punct de vedere al angajaților societății se poate afirma că personalul angajat beneficiază de calificarea și instruirile necesare, respectiv în decursul anului precedent au dat dovadă de maxim profesionalism și interes față de societate nefiind conflicte de muncă în decursul anului.

Adaptându-ne la cerințele și așteptările moderne, sprijinim instruirea lor profesională, autoinstruirea și ne străduim să le formăm o gândire sensibilă la problemele mediului înconjurător.

INDICATORI FINANCIARI

Pe ansamblu activitatea exercițiului financiar 2022, comparativ cu anul precedent se concretizează prin:

(datele sunt exprimate în RON)



VENITURI	2021	2022
TOTALE, din care:	65290631	78877829
- venituri din exploatare	65119760	78688466
- venituri financiare	170871	189363
- venituri extraordinare	0	0
CHELTUIELI	2021	2022
TOTALE, din care:	72966639	86773351
- cheltuieli din exploatare	72605434	69938672
- cheltuieli financiare	361205	16834679
- cheltuieli extraordinare	0	0

	2021	2022
Rezultatul brut al exercițiului	-7676008	-7895522
Rezultatul net al exercițiului	-7676008	-7895522

Cifra de afaceri netă (RON)

	2021	2022
Producția vândută	30356490	34094203
Vânzări de mărfuri	2526244	1478345
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	3567638	3547234
TOTAL	36450372	39119782

Principali indicatori economico-financiari la 31 decembrie 2022

Denumire indicator :	2021	2022
I. Indicatori de lichiditate		
a) Lichiditate curentă = Active curente/Datorii curente	5.01	1.92
b) Lichiditate imediată = (Active curente-Stocuri)/Datorii curente	1.82	0.92
II. Indicatori de risc		
a) Gradul de îndatorare = (Capital împrumutat/Capital propriu) x 100	18	25
b) Gradul de îndatorare = (Capital împrumutat/Capital angajat) x 100	15	20
III. Indicatori de active		
a) Viteza de rotație a debitelor-clienți-număr de zile până la care debitorii își achită datoriile către persoană juridică = (Sold mediu clienți/Cifra de afaceri) x 365	27	29
b) Viteza de rotație a creditelor – furnizori – aproximează numărul de	30	46



zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi = (Sold mediu furnizori/Achiziții de bunuri fără servicii) x 365		
c) Viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate = Cifra de afaceri/Active imobilizate	2.24	2.50
d) Viteza de rotație a activelor totale = Cifra de afaceri/Total active	0.98	1.07
IV. Indicatorii de profitabilitate		
a) Marja brută de vânzări = Profit brut din vânzări/Cifra de afaceri	0	0
b) Rentabilitatea capitalului angajat = Profit înainte de plăți dobânzii și impozit pe profit/Capital angajat	0	0

1. ACTIVE IMOBILIZATE

Evidența în contabilitate a activelor imobilizate s-a făcut în conformitate cu prevederile legii 15/1994, omfp 1802/2014.

Structura activelor imobilizate în bilanț este prezentată astfel:

- imobilizări necorporale 4956 ron
- imobilizări corporale: 15518778 ron

2. ACTIVE CIRCULANTE

Structura activelor circulante :

- stocuri: 10849120 ron
- creanțe: 6491654 ron
- casa și conturi la bănci: 2848255 ron

3. CHELTUIELI ÎN AVANS 16995 ron

4. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT 0 ron

5. DATORII 15896144 ron

6. CAPITALURI PROPRII 20034058 ron

În baza situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2022 valoarea capitalurilor proprii este de 20034058 ron, din care:

capital social 3.923.662 ron

prime de capital
alte rezerve517.037 ron
12699898 ron**RISCURI FINANCIARE****a) Riscul de piață.**

Conducerea societății analizează și prognozează în permanență schimbările de piață în condițiile economice din România și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situației financiare, rezultatelor și fluxurilor de trezorerie ale societății.

b) Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul că valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

Societatea operează într-o economie în dezvoltare cu rate ridicate ale inflației.

c) Riscul ratei dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul că valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

d) Riscul de creditare

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

e) Riscul lichidității

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul că o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare.

EVENIMENTELE ULTERIOARE BILANȚULUI

După încheierea exercițiului financiar (31.12.2022), cel mai important eveniment este dat de contextul privind Pandemia Covid-19 și situația stării de război instituită pe teritoriul Ucrainei.



La această dată avem informația că economiile europene sunt afectate de efectele pandemiei cu COVID-19, România nefăcând excepție. Aceste evoluții au influențat și pot să influențeze, activitatea viitoare a societății, neputând-se evalua efectul acestor evenimente asupra rezultatelor viitoare ale societății. Conducerea monitorizează în mod continuu aceste evenimente și efectul lor asupra activității societății chiar dacă la acest moment starea de alertă nu mai există.

Societatea a întreprins numeroase măsuri interne specifice pentru a asigura sănătatea și siguranța angajaților, pentru a diminua riscul de contaminare în rândul personalului, pentru a putea menține în continuare activitatea, aceasta fiind absolut esențială și necesară a fi menținută.

Pe lângă măsurile cu privire la asigurarea laturii umane, societatea a adoptat și o serie de măsuri financiare pentru ca activitatea să se desfășoare fără sincope.

Întocmirea situațiilor financiare s-a făcut în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și Legea contabilității nr.82/1991 republicată, astfel:

- posturile înscrise în situațiile financiare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și transpuse în Balanța de verificare;
- creanțele și datoriile în valută au fost reactualizate și înregistrate conform precizărilor de închidere;
- elementele patrimoniale au fost evaluate conform reglementarilor în vigoare;
- inventarierea anuală a fost efectuată conform reglementarilor legale, iar rezultatele acesteia au fost reflectate în balanța de verificare;
- veniturile și cheltuielile au fost reflectate în mod fidel în contul de profit și pierdere;



ABO MIX S.A.

Loc. Satu-Mare, str. Depozitelor nr. 31
Tel.: 0261-769305
Fax: 0261-769569
abomixsa@abomix.com
www.aboholding.com

Înmatriculată la ORC Satu Mare sub nr.: J30/576/2011
CUI : RO 646126, Capital Social subscris și vărsat: 3.923.662,07 lei

Față de cele prezentate supunem spre analiza și aprobarea Adunării Generale a Actionarilor, Raportul Consiliului de Administrație și Situațiile financiare anuale încheiate pe anul 2022.

Președinte Consiliu de Administrație,

Simon Adél



RODNA CONT. S.R.L.

Societate romana de audit

Satu Mare str.Corneliu Coposu, nr 2, judetul Satu Mare,

Email rodnacont@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Acționarii Societații ABO MIX SA,

Opinia fara rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Abo Mix S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Satu Mare, Strada Depozitelor, nr.31, județul Satu Mare, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 646126, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se refera la:

- Total capitaluri : 20.034.058 lei,
- pierderea neta a exercițiului financiar : 7.895.522 lei

3. In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezinta fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societații la data de 31 decembrie 2022 precum și performanța sa financiară, a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar incheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (cu modificările și completările ulterioare).

Baza opiniei fara rezerve

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri), și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA),

nefinanciară. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 responsabilitatea noastră este să citim acele informații și în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802 punctele 489-492 .

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802 punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări

eficacității controlului intern al Societații.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societații de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele Rodna Cont S.R.L.

Satu Mare, str.Corneliu Coposu nr.2, Jud. Satu Mare

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari
și firmelor de audit cu nr. FA 179

Andor Maria

Auditor financiar

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari
și firmelor de audit cu nr. AF 493

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. Rodna Cont S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 179

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Andor Maria
Registrul Public Electronic: AF 493

Satu Mare, 24 aprilie 2023