



Societatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.  
"IN INSOLVENTA", "IN INSOLVENCY", "EN PROCEDURE COLLECTIVE"  
500407 - BRASOV - ROMANIA  
Str. Zizinului nr. 113  
J 08 / 17 din 28.01.1991

Telefon : 00 40 (0)268 330648      Cont: RO11BRDE080SV51893740800

BRD - BRAȘOV

E-mail :

Cod fiscal : RO 1112290

<http://www.oasa.ro>

## R A P O R T A N U A L D E G E S T I U N E

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Raport anual conform:	Legea 297/2004, Regulament C.N.V.M. nr. 1/2006; Legea Contabilității nr. 82/1991 – republicată; Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
Pentru exercițiul financiar:	2022
Data raportului:	25 mai 2023
Denumirea societății:	Societatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.
Sediul social:	Brașov, Str. Zizinului nr. 113
Numărul de telefon / fax:	0268 330648
Codul Unic de Înregistrare:	RO1112290
Numărul de ordine în Registrul Comerțului:	J08/17/1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	S.C. BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A. (SISTEM ALTERNATIV DE TRANZACȚIONARE– ATS)
Capitalul social subscris și vărsat:	1.356.840,80 Lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:	acțiuni comune, nominative, indivizibile, de valori egale și dematerializate, emise la valoarea nominală de 0,10 lei / acțiune



## CUPRINS

CUPRINS.....	2
<b>1 ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII .....</b>	<b>4</b>
1.1 Descrierea activității de bază a societății.....	4
1.2 Precizarea datei de înființare a societății comerciale.....	4
1.3 Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a Societății, ale filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.....	5
1.4 Descrierea intrărilor și/sau ieșirilor de active.....	5
1.5 Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.....	6
1.5.1 Elemente de evaluare generală.....	6
1.5.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale.....	6
1.5.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială.....	6
1.5.4 Evaluarea activității de vânzare.....	6
1.5.4.1 Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.....	6
1.5.4.2 Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.....	7
1.5.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății.....	7
1.5.5.1 Numărul și nivelul de pregătire al angajaților.....	7
1.5.5.2 Descrierea raporturilor dintre manageri și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.....	7
1.5.5.3 Productivitatea muncii.....	7
1.5.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.....	7
1.5.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.....	8
1.5.8 Evaluarea activității societății privind managementul riscului.....	8
1.5.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății .....	8
1.5.9.1 Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.....	8
1.5.9.2 Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situațiilor financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.....	8



1.5.9.3	Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.....	8
1.6	Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății.....	9
1.7	Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății.....	10
1.8	Litigii	10
<b>2</b>	<b>PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE.....</b>	<b>11</b>
2.1	Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate.....	11
2.2	Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni.....	11
2.3	În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.....	11
2.4	În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.....	11
<b>3</b>	<b>INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ.....</b>	<b>12</b>
3.1	Administrarea și conducerea societății.....	12
3.2	Conducerea executivă.....	12
3.3	Atribuțiile și responsabilitățile conducerii executive.....	12
3.3.1	Dreptul la dividend.....	12
3.3.2	Dreptul la informare.....	12
3.4	Tratamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate.....	13
<b>4</b>	<b>SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ.....</b>	<b>14</b>
4.1	Elemente de bilanț.....	14
4.2	Contul de profit și pierderi.....	16
4.3	Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2022.....	16
4.4	Măsurile întreprinse în cursul anului 2022 pentru îmbunătățirea activității economico-financiare.....	16
4.5	Influența asupra activității societății a declarării pandemiei.....	16



## 1 ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

### 1.1 Descrierea activității de bază a societății

SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov are ca activitate de bază producerea și comercializarea organelor de asamblare (șuruburi, piulițe, prezoane, nituri etc.) prevăzută în Codul CAEN Rev. 2 în vigoare începând cu 01.01.2008 la poziția 2594.

Tipuri de produse ce se pot executa: șuruburi în gama M 4 ÷ M 30, piulițe de la M 4 la M 36, cu filet metric, inch, șuruburi auto filetante, nituri, șuruburi, piulițe și semifabricate, executate după standarde interne sau străine precum și după desenul clientului.

Produsele sunt destinate producătorilor din industrie (prin montaj direct sau, indirect prin subansamble livrate), reabilitării și construcției de cale ferată (România, Austria, etc.), construcție industrială și pieței de bricolaj.

### 1.2 Precizarea datei de înființare a societății comerciale

SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov a luat ființă în baza Hotărârii Guvernamentale nr. 1213 din 20 noiembrie 1990 prin preluarea patrimoniului de la fosta Întreprindere Mecanică Brașov.

În anul 1997, în baza Legii nr. 77 / 1995, SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov se transformă în societate cu capital privat prin procedura standard de privatizare a Societăților comerciale mijlocii prin vânzarea de către F.P.S. Asociației P.A.S. a unui număr de 345.785 acțiuni conform contactului nr. 949 / 27.06.1997.

În urma privatizării, structura capitalului social se prezenta astfel:

<i>Acționarul</i>	<i>Număr de acțiuni</i>	<i>Valoare (LEI)</i>	<i>%</i>
P.A.S. Organe de Asamblare	345.785	864.462,50	39,92 %
S.I.F. Transilvania	257.367	643.417,50	29,71 %
Alți acționari	263.005	657.512,50	30,37 %
<b>TOTAL:</b>	<b>866.157</b>	<b>2.165.392,50</b>	<b>100 %</b>

În anul 2003, Autoritatea de Valorificare a Activelor Statului a redevenit acționar al

societății ca urmare a rezilierii Contractului nr. 949 / 1997 datorită neplății la termen de către Asociația P.A.S. Organe de Asamblare a două rate consecutive. În acest fel, acțiunile deținute de Asociația P.A.S. au intrat în proprietatea Autorității de Valorificare a Activelor Statului.

Majorările succesive de capital din perioada 2003 ÷ 2009 efectuate de S.I.F. Transilvania în valoare de 25.010.997,50 lei și 6.667.375 lei în anul 2010 a determinat ca această societate de investiții financiare să devină acționar majoritar cu poziție de control.

A.G.E.A. din 10.12.2015 a hotărât modificarea valorii acțiunii de la 1,00 Lei/acțiune la 0,10 Lei/acțiune.

Structura capitalului social la finele anului 2022 fiind următoarea:

<b>Acționari</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Valoare lei</b>	<b>Procent</b>
<i>Transilvania Investment (SIF)</i>	12.984.511	1.298.451,10	95,697%
<i>AVAS</i>	288.932	28.893,20	2,129%
<i>Alți acționari –persoane fizice</i>	215.767	21.576,70	1,590%
<i>Alți acționari –persoane juridice</i>	79.198	7.919,80	0,584%
<b>TOTAL</b>	<b>13.568.408</b>	<b>1.356.840,80</b>	<b>100%</b>

**1.3 Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a Societății, ale filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului financiar**

Nu este cazul.

**1.4 Descrierea intrărilor și/sau ieșirilor de active.**

***Intrări***

Nu este cazul.

***Ieșiri***

Conform Planului de reorganizare valoare este data de vânzările și casările de active care au fost realizate. Valoarea de ieșire din patrimoniu a fost în sumă de 7.733.911lei.



## **1.5 Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății**

### **1.5.1 Elemente de evaluare generală**

Prezentăm în evoluție pe ultimii trei ani principalii indicatori de evaluare generală:

<b>Indicator</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Profit net	-323.772	-1.153.019	-1.363.106	-1.829.693
Total Venituri, din care:	4.595.573	1.187.442	1.310.308	1.195.329
- Cifra de afaceri	407.349	226.592	349.120	256.761
Total cheltuieli	4.873.354	2.329.572	2.584.168	3.013.198
Disponibilități bănești	1.060.976	313.918	71.154	120.107

Veniturile sunt în scădere față de anul anterior ca urmare a diminuării vânzărilor de active conform planului de reorganizare dar cheltuielile au înregistrat o creștere în 2022, datorită situației economice la nivel național și mondial, influențată de pandemia de Covid19 și de situația din Ucraina.

### **1.5.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

Datorită intrării în insolvență, cu încetarea de activității de producție, în perioada analizată nu s-au mai executat produse.

### **1.5.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială**

Datorită intrării în insolvență, cu încetarea activității, în perioada analizată nu s-au mai făcut achiziții de materii prime și materiale.

### **1.5.4 Evaluarea activității de vânzare**

S-au vândut doar mijloace fixe și deșeuri metalice.

#### **1.5.4.1 Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung**

Având în vedere faptul că activitatea de producție a încetat din luna septembrie 2016 nu s-au mai făcut vânzări de produse.

1.5.4.2 Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Nu este cazul

### **1.5.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății**

#### **1.5.5.1 Numărul și nivelul de pregătire al angajaților**

Evoluția personalului în perioada 2019- 2022 se prezintă astfel:

<b>Categorie salariați</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
	<i>Muncitori</i>	8	7	5
<i>Maiștri</i>	0	0	0	0
<i>TESA</i>	5	5	5	4
<b>TOTAL</b>	13	12	10	9

Începând cu luna august 2016 societatea a intrat în procedura de insolvență conform Legii 85/2014, păstrându-se personal strict pentru derularea activităților curente.

1.5.5.2 Descrierea raporturilor dintre manageri și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Relațiile dintre manager și angajați sunt bune, fiind întemeiate pe respectul reciproc, salariații împreună cu conducerea înțelegând obiectivele strategice avute ca țintă.

#### **1.5.5.3 Productivitatea muncii**

Nu este cazul

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

În anul 2022 nu au avut loc incidente de mediu și nu au fost reclamații referitoare la mediu.



### **1.5.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Nu este cazul

### **1.5.8 Evaluarea activității societății privind managementul riscului**

Prin natura activității desfășurate, societatea nu a fost expusă unor riscuri. La data prezentului raport societatea nu mai are credite la bănci, datoriile fiind doar către creditori și vor fi plătite conform planului de reorganizare

#### **Riscul de lichiditate:**

Nu este cazul

### **1.5.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății**

#### **1.5.9.1** Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Societatea se află în stare de insolvență din septembrie 2016. Planul de reorganizare a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în luna noiembrie 2017, iar până în prezent societatea a respectat în procent de 100% programul de plăți către creditori. La data de 14.12.2022 judecătorul sindic aproba un nou plan de reorganizare modificat. În data de 22.03.2023 administratorul judiciar prezintă situația financiară a societății precum și stadiul realizării planului de reorganizare modificat

#### **1.5.9.2** Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situațiilor financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Nu este cazul.

#### **1.5.9.3** Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

Societatea ORGANE DE ASAMBLARE se află în procedură de insolvență. A fost aprobat ca Administrator judiciar Societatea CENȚU SPRL din Brașov.

Adunarea generală a creditorilor a solicitat Tribunalului Brașov să admită un nou Plan de



Reorganizare al societății. pe o perioadă de încă un an, Judecatorul sindic aproba modificarea planului de reorganizare in data de 14.12.2022

**1.6 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății**

**Activele corporale** ale societății sunt amplasate la sediul societății, str. Zizinului nr. 113, în secțiile și atelierele din incintă.

**Principalele capacități de producție sunt:**

1. Atelier Pregătire materie primă (trefilare –fosfatare )
2. Hală Forjă
3. Hală Tratament Termic
4. Clădire laboratoare
5. Depozit de produse
6. Anexa tehnica

**Capacități de producție auxiliare:**

Nu mai este cazul

Construcțiile sunt în stare tehnică bună, halele sunt de tip parter, fundații ridicate, învelitoare din carton bituminat de tip ROBIPOL, finisaje obișnuite, dotări cu instalații electrice, hidrotehnice, termotehnice.



### **1.7 Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății**

Comparativ, situația activelor imobilizate se prezintă astfel:

MILEI

<i>Denumire</i>	<i>2021</i>			<i>2022</i>		
	<i>Valoare brută</i>	<i>Valoare amortizată + provizion</i>	<i>Valoare netă</i>	<i>Valoare brută</i>	<i>Valoare amortizată + provizion</i>	<i>Valoare netă</i>
<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	56	56	0	56	56	0
<b>IMOBILIZĂRI CORPORALE total, din care:</b>						
<i>Terenuri</i>	2026	312	1714	2026	313	1713
<i>Construcții</i>	6556	1295	5261	6556	4040	2516
<i>Instalații tehnice și mașini</i>	13196	11898	1298	5463	5199	264
<i>Mobilier, aparatură birotică și alte active</i>	4	4	0	1	1	0
<b>Imobilizări corporale în curs</b>						
<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>						
<b>TOTAL active imobilizate</b>			8273			4493

Gradul de amortizare pe total imobilizări este de peste 65%.

### **1.8 Litigii**

Stadiul insolvenței și situația litigiilor în care este implicată societatea sunt prezentate în Anexa nr. 1



## 2 PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

---

### 2.1 Precizarea pietelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate

Acțiunile Societății sunt tranzacționate pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare – ATS București, simbol de piață ORAS:

- număr total de acțiuni emise: 13.568.408, valoare nominală: 0,10 lei /acțiune:
- nu există restricții la drepturile de vot,
- nu există deținători cu drepturi speciale de control.

### 2.2 Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu este cazul.

### 2.3 În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Nu este cazul.

### 2.4 În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

Nu e cazul.



### 3 INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

---

#### 3.1 Administrarea și conducerea societății

Conform legii 85/2014 societatea este administrată de către administratorul special sub îndrumarea administratorului judiciar CENȚU SPRL.

#### 3.2 Conducerea executivă

Conducerea societății a fost asigurată de domnul Horia Braniste în calitate de Administrator Special și Director al societății, conform mandatelor semnate în data de 20.09.2016 cu acționarul majoritar SIF TRANSILVANIA și în data de 21.09.2016 cu Societatea CENȚU SPRL.

Directorii societății/Administrator special

##### **Director**

Braniște Vasile Horia

Domiciliul Brașov Str. Alexandru Vlahuță Nr 63 Sc. B ap.17

Universitatea TRANSILVANIA Brașov Facultatea TCM promoția 1984

Din 01.05.2012 este încadrat în funcția de Director al Societății ORGANE DE ASAMBLARE

#### 3.3 Atribuțiile și responsabilitățile conducerii executive

Directorul este responsabil cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate și cu respectarea competențelor pe care legea numărul 85/2014.

Administratorul special/ directorul societății este investit cu toate competențele de a acționa în numele societății și de a o reprezenta în relațiile cu terții, în orice circumstanță legată de activitățile pe care le coordonează, cu respectarea dispozițiilor legale, sub supravegherea administratorului judiciar.

##### 3.3.1 Dreptul la dividend

Nu este cazul

##### 3.3.2 Dreptul la informare

Societatea asigura acționarilor săi accesul la informațiile relevante, astfel încât aceștia să-și exercite toate drepturile într-o manieră echitabilă. Strategia societății în materie de comunicare are la bază principiul precum:

- a. Egalitatea accesului la informații pentru toți acționarii și disponibilitatea imediată a informațiilor

relevante;

- b. Respectarea termenelor în materie de publicare a rezultatelor;
- c. Transparența și coerență informațiilor furnizate;
- d. Informațiile relevante cu privire la întrunirile Adunării Generale a Acționarilor, la actul constitutiv al societății, precum și cele cu privire la administrarea și conducerea societății vor fi afișate și pe site-ul societății [www.oasa.ro](http://www.oasa.ro).

### **3.4 Tratamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate**

Societatea a avut pe parcursul anului 2022 relații cu societățile Mecanica Codlea, Societatea Cristiana Brașov, Transilvania Investments Alliance Equity Sa Brașov. Relațiile între Societatea ORGANE DE ASAMBLARE și celelalte societăți au constat în împrumuturi. Toate împrumuturile acordate de societățile din grup au fost încheiate respectându-se dobânzi la nivelul celor practicate de băncile comerciale. Datoriile societății către societățile din grup au fost evidențiate în planul de reorganizare conform Legii 85/2014,



## 4 SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare pentru anul 2022 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată, și având la bază Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu reglementările europene. Aceste situații oferă o imagine fidelă asupra poziției financiare referitoare la activitatea desfășurată în perioada analizată.

### 4.1 Elemente de bilanț

indicator	31.12.2021	31-12-2022	diferențe lei	diferențe %
0	1	2	3= 2 -1	4= 3/1
<b>1. ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>5.684.735</b>	<b>4.493.120</b>	<b>-1.191.615</b>	<b>-20,96%</b>
I. IMOBILIZRI NECORPORALE	0	0	0	
II. IMOBILIZARI CORPORALE	5.684.735	4.493.120	-1.191.615	-20,96%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0	0	
<b>2. ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>336.625</b>	<b>412.605</b>	<b>75.980</b>	<b>22,57%</b>
I. STOCURI	0	0	0	
II. CREANTE	265.471	292.498	27.027	10,18%
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0	
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	71.154	120.107	48.953	68,80%
<b>3. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>4. SUME CARE TREBUIE PLATITE   ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN   AN</b>	<b>8.003.787</b>	<b>8.705.261</b>	<b>701.474</b>	<b>8,76%</b>
<b>5. SUME CARE TREBUIE PLATITE   ÎNTR-O PERIOADA DE PESTE UN AN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>6. PROVIZIOANE PT RISCURI SI   CHELTUIELI</b>	<b>40.853</b>	<b>53.437</b>	<b>12.584</b>	<b>30,80%</b>
<b>7. VENITURI ÎN AVANS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>8. CAPITALURI PROPRII -TOTAL</b>	<b>-2.023.280</b>	<b>-3.852.973</b>	<b>-1.829.693</b>	<b>90,43%</b>
<b>total activ/pasiv</b>	<b>6.021.360</b>	<b>4.905.725</b>	<b>-1.115.635</b>	

*Active immobilizate au scăzut pe seama ieșirilor prin vânzare și casare.*

*Active circulante au scăzut crescut 75.980 lei, astfel:*

Stocurile aflate în patrimoniul societății, au o vechime mai mare de 10 ani, drept urmare a fost constituita ajustarea de valoare pentru întreaga valoare a acestora.

#### Creanțele

La data de 31 decembrie 2022 creanțele societății au următoarea componență:

Structura creanțe	Valoare la 31.12.2022 (LEI)
Clienți cerți	421.580
Clienți incerți	0
Alți Debitori	0
Ajustări de valoare pentru depreciere creanțe clienți si debitori diverși	-138.041
<b>Total creanțe</b>	<b>283.539</b>

Casa si conturile la bănci au crescut cu 48.953 lei

**Datorii Totale**, au crescut 701.474 lei, de la 8.003.787 lei la 8.705.261 lei.

In structura se prezinta astfel:

Structura datorii	Valoare (LEI)
<b>Datorii sub un an:</b>	
o Furnizori:	361.742
o Datorii față de personal:	5.693
o Datorii la bugetul de stat și asigurărilor sociale:	13.402
o Datorii la bugetul local:	0
o Împrumut terți	8.310.203
o Alte datorii	
o Dobândă	14.221
<b>Datorii peste un an:</b>	0
<b>Total datorii</b>	<b>8.705.261</b>

Societatea a respectat in totalitate plățile prevăzut în Planul de reorganizare.



#### 4.2 Contul de profit si pierderi

Indicator	31-12-2021	31-12-2022	diferențe lei	diferențe %
0	1	2	3= 2 -1	4= 3/1
Venituri din exploatare, din care	1.310.308	1.195.329	<b>-114.979</b>	<b>-8,77%</b>
- Cifra de Afaceri , din care	349.120	256.761	<b>-92.359</b>	<b>-26,45%</b>
Producția vândută	349.120	256.761	-92.359	-26,45%
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0	0	
- Venituri aferente costului prod. în curs de executie	0	0	0	
Total cheltuieli de exploatare	2.584.168	2.990.500	406.332	15,72%
Rezultat activitate de exploatare	-1.273.860	-1.795.171	-521.311	40,92%
Total venituri financiare	0	0	0	
Total cheltuieli financiare	0	22.698	22.698	
Rezultat activitate financiara	0	-22.698	-22.698	
<b>Venituri totale:</b>	<b>1.310.308</b>	<b>1.195.329</b>	<b>-114.979</b>	<b>-8,77%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>2.584.168</b>	<b>3.013.198</b>	<b>429.030</b>	<b>16,60%</b>
Rezultat brut activitate	-1.273.860	-1.817.869	-544.009	
impozit venit	89.246	11.824	-77.422	
Rezultat net activitate	-1.363.106	-1.829.693	-466.587	

#### **Pierderea din exploatare**

Exercițiul financiar pe anul 2022 se încheie cu o pierdere de 1.829.693 lei.

Valoarea amortizării incluse în costurile anului 2022 este de 456.368 lei.

#### 4.3 Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2022

Veniturile s-au bazat pe chirii, vânzări de deșeuri, produse din stoc și pe seama valorificării de bunuri conform Planului de reorganizare.

Cheltuielile s-au limitat la strictul necesar, pentru derularea activităților curente.

#### 4.4 Măsuri întreprinse în cursul anului 2022 pentru îmbunătățirea activității economico-financiare

Prelungirea Planului de Reorganizare al societății a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în ședința din 14.12.2023 cu termen de analiza 28.06.2023

Administratorul special împreună cu administratorul judiciar urmăresc îndeplinirea prevederilor din acest program, raportând trimestrial situația înregistrată de societate.

#### 4.5 Influența asupra activității societății a declarării pandemiei

Având în vedere situația societății, "starea de insolvență", faptul că societatea nu desfășoară activități productive, nu putem evalua modul în care evoluția conflictului din Ucraina, va influența starea societății.

Administratorul special împreună cu administratorul judiciar monitorizează continuu efectele ce le-ar putea genera, astfel încât să se poată adopta deciziile ce se impun în cel mai scurt timp.

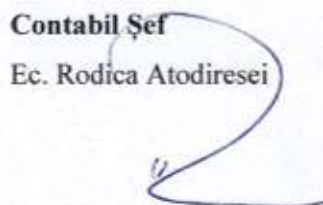
Raportul anual este însoțit de situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, aprobate prin OMFP 1802/2014.

1. Bilanțul contabil la 31 decembrie 2022
2. Contul de profit și pierderi.
3. Date informative.
4. Situația activelor imobilizate

**Director**  
Ing. V. Horia Braniște



**Contabil Șef**  
Ec. Rodica Atodiresei



**Avizat**  
**Administrator judiciar**  
Ec. Aurel Centu





Bifați numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 1.356.841

Entitatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.

**Adresa**

Județ  Sector  Localitate

Strada  Nr.  Bloc  Scara  Ap.  Telefon

Număr din registrul comerțului j08/17/1991 Cod unic de înregistrare 1112290

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societăți pe acțiuni

3157001HDSGD4HZXE908

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

2594 Fabricarea de șuruburi, buloane și alte articole filetate; fabricarea de nituri și șalbe

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 **Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și 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 și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

-3.852.973

Capital subscris

1.356.841

Profit/ pierdere

-1.829.693

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

Branște V.Horia

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12--CONTABIL ȘEF

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ART EXPERT S.R.L

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA283

CIF/ CUI

14986020

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ATODIRESEI  
RODICADigitally signed by  
ATODIRESEI RODICA  
Date: 2023.05.22 13:16:59  
+03'00'

Semnătura electronică

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	4.387.282	4.228.655
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.297.453	264.465
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	5.684.735	4.493.120
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	5.684.735	4.493.120
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30		
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	235.106	283.540
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	30.365	8.958
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	265.471	292.498
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	71.154	120.107
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	336.625	412.605
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	6.538.094	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.368	23.850
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	591.725	337.892
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 și entităților controlate în 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	871.600	8.343.519
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	8.003.787	8.705.261
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-7.667.162	-8.292.656
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	-1.982.427	-3.799.536
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	40.853	53.437
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	40.853	53.437
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.356.841	1.356.841



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.356.841	1.356.841
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	124.233	124.233
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	125.329	125.328
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	249.562	249.561
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	2.266.577	3.629.682
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	1.363.106	1.829.693
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	-2.023.280	-3.852.973
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	-2.023.280	-3.852.973

\*) 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,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Braniște V.Horia

Semnătura



Numele și prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## 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
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	349.120	256.761
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	349.120	256.761
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	349.120	256.761
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	190.356	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	9.139	10.441
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.142.405	928.127
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	1.310.308	1.195.329
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.500	8.269
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	603	50
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	27.827	95.062
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	7.644	63.801
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	8.443	15.104
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	22.998	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	386.530	351.590
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	378.093	343.852
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	8.437	7.738



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	826.295	456.368
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	839.009	456.368
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	12.714	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-142.328	74.211
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	74.593	131.500
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	216.921	57.289
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.445.864	1.992.366
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	194.078	127.488
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	225.014	211.267
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului inconjurător (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	1.026.772	1.653.611
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	6.879	12.584
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	40.853	296.182
- Venituri (ct.7812)	42	41	33.974	283.598
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	2.584.168	2.990.500
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	1.273.860	1.795.171
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		
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52		
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		22.698
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59		22.698



<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	22.698
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	1.310.308	1.195.329
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	2.584.168	3.013.198
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	1.273.860	1.817.869
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 ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	89.246	11.824
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	1.363.106	1.829.693

\*) 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.





# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	1.829.693	
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, salariatii 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	10	9	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	10	9	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	



Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		374.272
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		374.272
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților nefiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	361.415	421.581
- 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	119.630	374.272
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	30.366	8.958
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	9.718	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	19.935	8.958
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	713	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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	9.718	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- 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		
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	3.846	5.946
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.846	5.946
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	67.308	114.161
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	67.308	114.161
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	1.465.643	8.705.261
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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	705.380	8.324.424
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	594.043	361.742
- 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	9.034	5.693
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	120.456	13.402
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	10.385	8.427
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	110.071	4.975
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	36.730			
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	36.730			
-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				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.356.841	1.356.841		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.356.841	X	1.356.841	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	28.893	2,13	28.893	2,13
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	28.893	2,13	28.893	2,13
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.298.451	95,70	1.298.451	95,70
- deținut de persoane fizice	170	151	29.497	2,17	29.497	2,17
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2021	2022
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2021	2022
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ 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		

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2021	2022
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>				
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		



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

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

Numele si prenumele

Branîște V.Horia

Semnatura



Numele si prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



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

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

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului 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 reclassificate 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 lucrului 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 entități 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	56.161			X	56.161
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>56.161</b>			<b>X</b>	<b>56.161</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.026.736			X	2.026.736
2.Constructii	09	6.555.713				6.555.713
3.Instalatii tehnice si masini	10	13.195.561		7.732.117	7.196.768	5.463.444
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	3.131		1.794	151	1.337
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>21.781.141</b>		<b>7.733.911</b>	<b>7.196.919</b>	<b>14.047.230</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>0</b>			<b>X</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>21.837.302</b>		<b>7.733.911</b>	<b>7.196.919</b>	<b>14.103.391</b>

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	56.161			56.161
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	56.161			56.161
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	311.650	2.084		313.734
2.Constructii	28	3.777.709	156.543		3.934.252
3.Instalatii tehnice si masini	29	11.880.408	297.741	6.996.871	5.181.278
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	3.131		1.793	1.338
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	15.972.898	456.368	6.998.664	9.430.602
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	16.029.059	456.368	6.998.664	9.486.763

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate 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 immobilizate



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42	105.808			105.808
3.Instalatii tehnice si masini	43	17.700			17.700
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>123.508</b>			<b>123.508</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	123.508			123.508

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

Numele si prenumele

Branîște V.Horia

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 exercițiului 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 instanțări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintorcesc 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	
			-
			+



## Balanta de verificare sintetica pentru perioada 01-dec-2022 - 31-dec-2022 in RON

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulati		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<b>Clasa 1</b>									
101	Capital	0,00	1.356.840,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.356.840,80
1012	Capital subscris varsat	0,00	1.356.840,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.356.840,80
106	Rezerve	0,00	249.560,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.560,53
1061	Rezerve legale	0,00	124.232,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.232,95
1068	Alte rezerve	0,00	125.327,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.327,58
117	Rezultatul reportat	2.266.576,71	0,00	0,00	0,00	1.363.105,58	0,00	3.629.682,29	0,00
1171	Rezultatul reportat reprt	10.392.012,30	0,00	0,00	0,00	1.363.105,58	0,00	11.755.117,88	0,00
1172	Rezultatul reportat provi	0,00	10.881.672,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.881.672,95
1174	Rezultatul reportat provi	10.574.351,80	7.818.114,44	0,00	0,00	0,00	0,00	10.574.351,80	7.818.114,44
1175	Rezultatul reportat provi	1.363.105,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.829.693,08	0,00
121	Profit si pierdere	0,00	0,00	614.513,81	459.070,06	3.365.909,59	2.899.322,09	0,00	0,00
151	Provizioane	0,00	40.853,00	32.199,00	22.232,00	32.199,00	44.783,00	0,00	53.437,00
1518	Alte provizioane	0,00	40.853,00	32.199,00	22.232,00	32.199,00	44.783,00	0,00	53.437,00
161	Imprumuturi din emisur	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00
1618	Alte imprumuturi din em	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00
167	Alte imprumuturi si dato	0,00	705.380,00	0,00	70.000,00	830.380,00	8.435.203,80	0,00	8.310.203,80
168	Dobanzii aferente imprui	0,00	1.038.093,80	8.477,39	8.037,65	1.046.571,19	22.698,07	0,00	14.220,68
1681	Dobanzii aferente imprui	0,00	1.038.093,80	8.477,39	8.037,65	1.038.093,80	22.698,07	0,00	0,00
1687	Dobanzii aferente altor ii	0,00	0,00	8.477,39	8.037,65	8.477,39	22.698,07	0,00	14.220,68
<b>Total pe clasa 1</b>		<b>3.629.682,29</b>	<b>8.890.728,13</b>	<b>655.190,20</b>	<b>559.339,71</b>	<b>12.138.165,36</b>	<b>11.402.006,96</b>	<b>5.459.375,37</b>	<b>9.984.262,81</b>
<b>Clasa 2</b>									
208	Alte imobilizari necorpoi	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83	0,00
211	Terenuri si amenajari de	2.026.735,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.026.735,38	0,00
2111	Terenuri	1.698.364,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.698.364,62	0,00
2112	Amenajari de terenuri	328.370,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.370,76	0,00
212	Constructii	6.555.714,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.555.714,08	0,00
2121	Cladiri	5.178.939,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.178.939,80	0,00
2122	Constructii speciale	1.376.774,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.376.774,28	0,00
213	Instalatii tehnice, mijloa	13.195.561,04	0,00	0,00	0,00	0,00	7.732.117,48	5.463.443,56	0,00
2131	Echipamente tehnologice	12.767.514,79	0,00	0,00	0,00	0,00	7.426.814,41	5.340.700,38	0,00
2132	Aparate si instalatii de n	313.727,08	0,00	0,00	0,00	0,00	305.303,07	8.424,01	0,00
2133	Mijloace de transport	114.319,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.319,17	0,00
214	Mobilier, aparatura birot	3.130,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.793,85	1.336,85	0,00
280	Amortizari privind imobi	0,00	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83
2808	Amortizarea altor imot	0,00	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83
281	Amortizari privind imobi	0,00	15.972.898,02	0,00	26.834,60	6.998.664,62	456.368,23	0,00	9.430.601,63



Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2811	Amortizarea amenajarii	0,00	311.649,74	0,00	173,65	0,00	2.083,80	0,00	313.733,54
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	3.777.709,12	0,00	13.045,29	0,00	156.543,48	0,00	3.934.252,60
2813	Amortizarea instalatiilor,	0,00	11.880.408,46	0,00	13.615,66	6.996.870,77	297.740,95	0,00	5.181.278,64
2814	Amortizarea altor imobil	0,00	3.130,70	0,00	0,00	1.793,85	0,00	0,00	1.336,85
291	Ajustari pentru deprecie	0,00	123.508,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.508,48
2912	Ajustari pentru deprecie	0,00	105.808,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.808,43
2913	Ajustari pentru deprecie	0,00	17.700,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,05
<b>Total pe clasa 2</b>		<b>21.837.302,03</b>	<b>16.152.567,33</b>	<b>0,00</b>	<b>26.834,60</b>	<b>6.998.664,82</b>	<b>8.190.279,56</b>	<b>14.103.390,70</b>	<b>9.610.270,94</b>
<b>Clasa 3</b>									
302	Materiale consumabile	272.903,27	0,00	635,21	635,21	7.152,82	22.019,55	258.036,54	0,00
3021	Materiale auxiliare	125.987,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.987,60	0,00
3022	Combustibili	1.513,17	0,00	527,23	527,23	6.589,85	8.103,02	0,00	0,00
3023	Materiale pentru ambale	13.353,56	0,00	0,00	0,00	0,00	13.353,56	0,00	0,00
3024	Piese de schimb	85.324,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.324,85	0,00
3028	Alte materiale consuma	46.724,09	0,00	107,98	107,98	562,97	562,97	46.724,09	0,00
303	Materiale de natura obi	498.038,01	0,00	49,80	224.394,57	49,80	224.394,57	273.693,24	0,00
346	Produce reziduale	1.212,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1.212,57	0,00	0,00
381	Ambalaje	10.975,31	0,00	0,00	0,00	0,00	10.975,31	0,00	0,00
392	Ajustari pentru deprecie	0,00	770.941,28	224.344,77	0,00	239.211,50	0,00	0,00	531.729,78
3921	Ajustari pentru deprecie	0,00	272.903,27	0,00	0,00	14.866,73	0,00	0,00	258.036,54
3922	Ajustari pentru deprecie	0,00	498.038,01	224.344,77	0,00	224.344,77	0,00	0,00	273.693,24
394	Ajustari pentru deprecie	0,00	1.212,57	0,00	0,00	1.212,57	0,00	0,00	0,00
3946	Ajustari pentru deprecie	0,00	1.212,57	0,00	0,00	1.212,57	0,00	0,00	0,00
398	Ajustari pentru deprecie	0,00	10.975,31	0,00	0,00	10.975,31	0,00	0,00	0,00
<b>Total pe clasa 3</b>		<b>783.129,16</b>	<b>783.129,16</b>	<b>225.029,78</b>	<b>225.029,78</b>	<b>258.602,00</b>	<b>258.602,00</b>	<b>531.729,78</b>	<b>531.729,78</b>
<b>Clasa 4</b>									
401	Furnizori	0,00	538.439,18	95.844,96	185.465,92	1.576.451,35	1.313.798,80	0,00	275.786,63
408	Furnizori - facturi nesos	0,00	53.285,62	67.084,23	62.105,29	562.667,98	571.487,68	0,00	62.105,32
409	Furnizori - debitori	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00
4092	Furnizori - debitori pentr	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00
411	Cilienti	254.673,19	0,00	160.576,95	217.512,77	1.393.383,83	1.226.476,29	421.580,53	0,00
4111	Cilienti	173.507,91	0,00	160.576,95	144.667,88	1.393.383,83	1.145.311,01	421.580,53	0,00
4118	Cilienti incerti sau in litig	81.165,28	0,00	0,00	72.844,89	0,00	81.165,28	0,00	0,00
418	Cilienti - facturi de intocr	106.742,01	0,00	0,00	0,00	-106.742,01	0,00	0,00	0,00
419	Cilienti - creditor	0,00	2.367,74	0,00	2.216,45	0,00	21.482,59	0,00	23.850,33
421	Personal - salarii datora	0,00	7.195,00	24.016,00	24.076,00	345.354,00	343.852,00	0,00	5.693,00
4211	Personal - salarii datora	0,00	7.195,00	24.016,00	24.076,00	345.354,00	343.852,00	0,00	5.693,00
423	Personal - ajutoare mat	0,00	1.839,00	272,00	272,00	5.596,00	3.757,00	0,00	0,00
4231	Personal - ajutoare mat	0,00	1.839,00	0,00	0,00	3.009,00	1.170,00	0,00	0,00
4232	Personal - ajutoare mat	0,00	0,00	272,00	272,00	2.587,00	2.587,00	0,00	0,00
425	Avansuri acordate pers.	0,00	0,00	8.560,00	8.560,00	98.100,00	98.100,00	0,00	8.427,00
431	Asiguran sociale	0,00	667,00	8.393,00	8.427,00	123.790,00	131.550,00	0,00	0,00
4313	Contributia angajatorului	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170,00	10.888,00	0,00	0,00



Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4315	Contributia de asigurari	0,00	7.549,00	5.995,00	6.020,00	87.801,00	86.272,00	0,00	6.020,00
4316	Contributia de asigurari	0,00	2.836,00	2.398,00	2.407,00	34.819,00	34.390,00	0,00	2.407,00
436	Contributia asiguratorie	0,00	638,00	539,00	542,00	7.834,00	7.738,00	0,00	542,00
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	78.131,40	0,00	1.391,60	86.918,00	11.823,60	0,00	3.037,00
4418	Impozitul pe venit	0,00	78.131,40	0,00	1.391,60	86.918,00	11.823,60	0,00	3.037,00
442	Taxa pe valoare adauga	0,00	1.229,87	48.143,34	43.696,59	524.017,15	513.828,95	8.958,33	0,00
4423	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	-0,07	53.934,65	53.934,65	0,00	0,00
4424	TVA de recuperat	19.934,67	0,00	4.446,89	0,00	19.702,18	32.578,52	7.058,33	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	23.621,71	23.621,71	203.428,75	203.428,75	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	19.124,74	19.124,74	237.058,31	237.058,31	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	0,00	21.164,54	950,00	950,21	9.893,26	-13.171,28	1.900,00	0,00
444	Impozitul pe venitul de	0,00	1.642,00	1.390,00	1.396,00	20.675,00	20.429,00	0,00	1.396,00
445	Subventii	712,52	0,00	12.929,02	0,00	-712,52	0,00	0,00	0,00
4458	Alte sume primite cu ca	712,52	0,00	12.929,02	0,00	-712,52	0,00	0,00	0,00
446	Alte impozite, taxe si va	0,00	8.477,00	0,00	0,00	211.473,00	202.996,00	0,00	0,00
448	Alte datorii si creante cl	0,00	18,00	0,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
4481	Alte datorii fata de buge	0,00	18,00	0,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
458	Decontari din operatii in	0,00	36.730,00	0,00	0,00	36.730,00	0,00	0,00	0,00
4581	Decontari din operatii in	0,00	36.730,00	0,00	0,00	36.730,00	0,00	0,00	0,00
461	Decontari diversi	0,00	0,00	0,00	-13,94	135.516,25	135.516,25	0,00	0,00
462	Creditori diversi	0,00	0,40	0,00	-0,40	28.136,50	28.136,10	0,00	0,00
471	Cheltuieli inregistrate in	0,00	0,00	0,00	16.904,00	202.996,00	202.996,00	0,00	0,00
472	Venituri inregistrate in a	0,00	0,00	0,00	-18,22	0,00	0,00	0,00	0,00
473	Decontari din operatii in	0,00	0,00	0,00	0,00	85.383,00	85.383,00	0,00	0,00
491	Ajustari pentru deprecie	0,00	126.309,83	50.386,69	69.020,66	57.289,17	69.020,66	0,00	138.041,32
<b>Total pe clasa 4</b>		<b>362.127,72</b>	<b>856.970,04</b>	<b>478.135,19</b>	<b>641.553,72</b>	<b>5.394.877,50</b>	<b>4.988.374,92</b>	<b>430.538,86</b>	<b>518.878,60</b>
<b>Clasa 5</b>									
512	Conturi curente la banci	67.307,59	0,00	206.472,74	115.871,27	1.925.464,51	1.878.610,75	114.161,35	0,00
5121	Conturi la banci in lei	67.307,59	0,00	206.472,74	115.871,27	1.925.464,51	1.878.610,75	114.161,35	0,00
531	Casa	3.845,87	0,00	10.093,92	6.292,75	107.066,23	104.966,03	5.946,07	0,00
5311	Casa in lei	3.845,87	0,00	10.093,92	6.292,75	107.066,23	104.966,03	5.946,07	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	12.365,40	12.365,40	25.865,40	25.865,40	0,00	0,00
<b>Total pe clasa 5</b>		<b>71.153,46</b>	<b>0,00</b>	<b>228.932,06</b>	<b>134.529,42</b>	<b>2.058.396,14</b>	<b>2.009.442,18</b>	<b>120.107,42</b>	<b>0,00</b>
<b>Clasa 6</b>									
602	Cheltuieli cu materialele	0,00	0,00	635,21	635,21	8.268,71	8.268,71	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combust	0,00	0,00	527,23	527,23	6.775,74	6.775,74	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele	0,00	0,00	0,00	0,00	829,00	829,00	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte m	0,00	0,00	107,98	107,98	663,97	663,97	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materii	0,00	0,00	49,80	49,80	49,80	49,80	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energiei	0,00	0,00	8.363,47	8.363,47	95.062,76	95.062,76	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea	0,00	0,00	917,23	917,23	16.153,17	16.153,17	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventelor	0,00	0,00	49,47	49,47	591,08	591,08	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de	0,00	0,00	1.155,00	1.155,00	5.394,90	5.394,90	0,00	0,00



Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
622	Cheltuieli privind comisii	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	65.983,61	65.983,61	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, re	0,00	0,00	0,00	0,00	295,00	295,00	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul	0,00	0,00	272,00	272,00	2.657,00	2.657,00	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe	0,00	0,00	724,06	724,06	9.062,12	9.062,12	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile b.	0,00	0,00	265,07	265,07	3.424,37	3.424,37	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii	0,00	0,00	655,37	655,37	23.927,05	23.927,05	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozit	0,00	0,00	17.055,30	17.055,30	211.266,85	211.266,85	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile pe	0,00	0,00	24.076,00	24.076,00	343.852,00	343.852,00	0,00	0,00
6411	Cheltuieli cu salariile pe	0,00	0,00	24.076,00	24.076,00	343.852,00	343.852,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contrib	0,00	0,00	542,00	542,00	7.738,00	7.738,00	0,00	0,00
654	Pierderi din creante si d	0,00	0,00	62.479,49	62.479,49	62.479,49	62.479,49	0,00	0,00
656	Alte cheltuieli de exploa	0,00	0,00	140.412,66	140.412,66	1.653.610,34	1.653.610,34	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si i	0,00	0,00	0,00	0,00	2.306,91	2.306,91	0,00	0,00
6583	Cheltuieli privind active	0,00	0,00	735.246,71	735.246,71	916.056,72	916.056,72	0,00	0,00
666	Alte cheltuieli de exploa	0,00	0,00	140.412,66	140.412,66	22.698,07	22.698,07	0,00	0,00
681	Cheltuieli privind doban.	0,00	0,00	8.037,65	8.037,65	821.571,27	821.571,27	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	342.432,03	342.432,03	456.368,23	456.368,23	0,00	0,00
6812	Cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	26.834,60	26.834,60	296.182,38	296.182,38	0,00	0,00
6814	Cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	246.576,77	246.576,77	69.020,66	69.020,66	0,00	0,00
698	Cheltuieli cu impozitul p	0,00	0,00	69.020,66	69.020,66	11.824,00	11.824,00	0,00	0,00
<b>Total pe clasa 6</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>614.513,81</b>	<b>614.513,81</b>	<b>3.365.909,59</b>	<b>3.365.909,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Clasa 7</b>									
703	Venituri din vanzarea pr	0,00	0,00	5.061,00	5.061,00	58.248,00	58.248,00	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, i	0,00	0,00	16.517,78	16.517,78	198.513,52	198.513,52	0,00	0,00
741	Venituri din subventii de	0,00	0,00	12.940,58	12.940,58	10.440,65	10.440,65	0,00	0,00
7416	Venituri din subventii de	0,00	0,00	12.940,58	12.940,58	10.440,65	10.440,65	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploat.	0,00	0,00	117.620,24	117.620,24	928.126,79	928.126,79	0,00	0,00
7581	Venituri din despagubiri	0,00	0,00	0,00	0,00	211,78	211,78	0,00	0,00
7583	Venituri din vanzarea ac	0,00	0,00	0,00	0,00	113.694,00	113.694,00	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploat.	0,00	0,00	117.620,24	117.620,24	814.221,01	814.221,01	0,00	0,00
781	Venituri din provizioane:	0,00	0,00	306.930,46	306.930,46	340.887,55	340.887,55	0,00	0,00
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	256.543,77	256.543,77	283.598,38	283.598,38	0,00	0,00
7814	Venituri din ajustari peni	0,00	0,00	50.386,69	50.386,69	57.289,17	57.289,17	0,00	0,00
<b>Total pe clasa 7</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.660.871,10</b>	<b>2.660.871,10</b>	<b>1.536.216,51</b>	<b>1.536.216,51</b>	<b>20.645.142,13</b>	<b>20.645.142,13</b>
<b>TOTAL GENERAL:</b>		<b>26.683.394,66</b>	<b>26.683.394,66</b>	<b>614.513,81</b>	<b>614.513,81</b>	<b>31.750.831,72</b>	<b>31.750.831,72</b>	<b>20.645.142,13</b>	<b>20.645.142,13</b>



Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit

Director/Administrator



Departament financiar-contabi





**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU  
LA DATA DE 31.12.2022**

- lei-

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
1	2	3	4	5	6	
A						
Capital subscris	1.356.841	0	0	0	0	1.356.841
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	124.233	0	0	0	0	124.233
Rezerve legale	0	0	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.818.114	0	0	0	0	7.818.114
Alte rezerve	125.328	0	0	0	0	125.328
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
propriti	0	0	0	0	0	0
Sold C						
Rezultatul raportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	10.392.012	1.363.106	0	0	0	11.755.118
Sold D	10.392.012	1.363.106	0	0	0	11.755.118
Sold C	10.881.673	0	0	0	0	10.881.673
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29* 32)	0	0	0	0	0	0
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	10.574.351	0	0	0	0	10.574.351
Sold C	10.574.351	0	0	0	0	10.574.351
Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comisiunii Europene	0	0	0	0	0	0
Sold D	0	0	0	0	0	0
Sold C	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.363.106	1.829.693	0	0	0	1.829.693
Sold D	1.363.106	1.829.693	0	0	0	1.829.693
Sold C	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
Sold D	0	0	0	0	0	0
Sold C	0	0	0	0	0	0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-2.023.280</b>					<b>-3.852.973</b>

**ADMINISTRATOR**  
Numele si prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii



**INTOCMIT**  
Numele si prenumele  
Calitatea  
Semnatura

Ec. Atăresei Rodica  
Contabil Sef



**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA DATA DE 31.12.2022**

- lei-

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
<b>A</b>		
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>-579.076</b>	<b>-776.576</b>
Incasări de la clienți	1.001.101	1.163.364
Plăți către furnizori și angajați	1.580.177	1.931.463
Dobânzi plătite	0	8.477
Impozit pe profit plătit	0	0
Incasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
<b>Trezoreria netă din activități de exploatare</b>	<b>-579.076</b>	<b>-776.576</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>	<b>236.311</b>	<b>135.530</b>
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale	236.311	135.530
Dobânzi încasate	0	0
Dividende încasate	0	0
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>236.311</b>	<b>135.530</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>	<b>100.000</b>	<b>690.000</b>
Incasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Incasări din împrumuturi pe termen lung	100.000	690.000
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	
Alte plăți (rambursări credite)		0
Dividende plătite	0	0
<b>Trezoreria netă din activități de finanțare</b>	<b>100.000</b>	<b>690.000</b>
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	<b>-242.765</b>	<b>48.954</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului</b>	<b>313.918</b>	<b>71.153</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului</b>	<b>71.153</b>	<b>120.107</b>

**ADMINISTRATOR**

Numele și prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii

**INTOCMIT**

Numele și prenumele  
Calitatea

Semnatura

Ing. Braniste V. Horia

Ec. Rodica Atodiresei  
Contabil Sef





**NOTA 1**  
**ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoare bruta**)					Ajustari de valoare***)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Nr. rd.	1	2	3	4-1+2-3	5	6	7	
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
<b>Imobilizari necorporale</b>									
<i>Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare</i>	01	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Alte imobilizari necorporale</i>	02	56.161	0	0	56.161	56.161	0	0	56.161
<i>Avansuri si imobilizari necorporale in curs</i>	03	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>56.161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.161</b>	<b>56.161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.161</b>
<b>Imobilizari corporale</b>									
<i>Terenuri</i>	05	2.026.736	0	0	2.026.736	311.650	2.084	0	313.734
<i>Constructii</i>	6	6.555.713	0	0	6.555.713	3.883.518	156.543	0	4.040.061
<i>Instalatii tehnice si masini</i>	7	13.195.561	0	7.732.117	5.463.444	11.898.107	297.741	6.996.871	5.198.977
<i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i>	8	3.131	1.794	0	1.337	3.131	0	1.793	1.338
<i>Avansuri si imobilizari corporale in curs</i>	9	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>21.781.141</b>	<b>1.794</b>	<b>7.732.117</b>	<b>14.047.230</b>	<b>16.096.406</b>	<b>456.368</b>	<b>6.998.664</b>	<b>9.554.110</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	11	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>21.837.302</b>	<b>1.794</b>	<b>7.732.117</b>	<b>14.103.391</b>	<b>16.152.567</b>	<b>456.368</b>	<b>6.998.664</b>	<b>9.610.271</b>

\*\*\*

Amortizarea este calculata conform Legii nr. 15/1994 cu complementarele prezentate in "Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe" publicat la data de 01.01.2005. Terenurile si imobilizarile in curs corporale nu se amortizeaza.

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare celei in care bunul a fost pus in functiune.

Societatea foloseste metoda de amortizare liniara, care se realizeaza prin includerea uniforma in cheltuielile de exploatare a unor sume, stabilite proportional cu numarul de ani ai duratei normale de utilizare a unui mijloc fix, dupa cum urmeaza:

cladiri 10-50 ani

instalatii tehnice si masini 3-20 ani

mobilier 5-15 ani

Imobilizarile in curs reprezinta mijloacele fixe in curs de executie prezentate la cost de achizitie, respectiv de productie.

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la costul lor initial, ~~si la valoarea de cost, mai putin amortizarea si pierderile din depreciere.~~

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura

Ec. Rodica Atodiresei

Contabilii Sef





**Organe de Asamblare SA**

**NOTA 2  
SITUATIA PROVIZIOANELOR si a AJUSTARILOR DE VALOARE**

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
1	2	3	4	5=2+3-4
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor necorporale	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale	123.508	0	0	123.508
Alte provizioane	40.853	44.783	32.199	53.437
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0			0
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	272.903		14.867	258.036
Ajustari pentru deprecierea obiectelor de inventar	498.038		224.345	273.693
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	0			0
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	1.213		1.213	0
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	10.975		10.975	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	126.310	69.021	57.290	138.041
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	0			0
<b>Total</b>	<b>1.073.800</b>	<b>113.804</b>	<b>340.889</b>	<b>846.715</b>

- lei-

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii

Ing. Braniste V. Horia



**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea  
Semnatura

Ec. Rodica Atodiresel  
Contabil Sef



*(Handwritten signature)*



Organe de Asamblare SA

**NOTA 3**  
**REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

<i>Destinatia</i>	<i>Suma</i>
<i>Profit net de repartizat</i>	0
<i>- rezerva legala</i>	0
<i>- acoperirea pierderii contabile</i>	0
<i>- dividende</i>	0
<i>- rezerve</i>	0
<i>- alte repartizari (surse proprii de finantare)</i>	0
<i>Profit nerepartizat</i>	0

*Societatea a inregistrat pierderi. Nu exista profit de repartizat*

**ADMINISTRATOR**  
Numele si prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii



**INTOCMIT**  
Numele si prenumele  
Calitatea  
Semnatura

Ec. Rodica Atodiresei  
Contabil Sef





**NOTA 4**  
**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<i>Indicator</i>	- lei -	
	<i>Exercitiul precedent</i>	<i>Exercitiul curent</i>
-0-	-1-	-2-
1. Cifra de afaceri neta	349.120	256.761
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2.706.463	2.714.148
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.706.463	2.714.148
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2.357.343	-2.457.387
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	258.417	299.050
9. Alte venituri din exploatare	1.341.900	938.568
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<b>-1.273.860</b>	<b>-1.817.869</b>
verificare	0	0

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii

Ing.Braniste V.Horia

**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea

Semnatura

Ec.Rodica Atodiresei  
Contabil Sef



## Organe de Asamblare SA

## NOTA 5

## SITUATIA Datoriilor si a Creantelor

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	peste 1 an
-0-	-1-	-2-	-3-
Credite bancare pe termen scurt	0	0	
Furnizori	337.892	337.892	
Imprumuturi de la terti	8.310.204	8.310.204	
Furnizori de imobilizari	0	0	
Clientsi creditorii	23.850	23.850	
Datorii fata de personal	5.693	5.693	
Datorii asigurari sociale	8.969	8.969	
Datorii la bugetul de stat + local	4.433	4.433	
Asociieri in participatiune	0	0	
Dobanda aferenta E.O	14.221	14.221	
Obligatiuni emise	0	0	
Alte datorii	0	0	
<b>Total Datorii, din care</b>	<b>8.705.262</b>	<b>8.705.262</b>	<b>0</b>
<i>fata de parti afiliate (PA)</i>	8.324.425	0	

Creante	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Scadente	
		Sub 1 an	peste 1 an
-0-	-1-	-2-	-3-
clientsi	421.581	421.581	
Clientsi incerti sau in litigiu	0	0	
Clientsi - facturi de intocmit	0	0	
Concedii si indemnizatii 0.85	0	0	
TVA de recuperat	8.958	8.958	
Alte sume primite cu caracter de	0	0	
<b>Total creante, din care</b>	<b>430.539</b>	<b>430.539</b>	<b>0</b>
<i>fata de parti afiliate (PA)</i>	0	0	

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele

Semnatura

Stampila unitatii

**INTOCMIT**

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura



Ing. Braniste V. Horia

Ec. Rodica Atodiresci  
Contabil Sef



**NOTA 6**

***POLITICI CONTABILE***

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare ale S.C. Organe de Asamblare S.A. sunt următoarele:

**6.1. - Considerente generale**

Situațiile financiare anexate au fost întocmite în conformitate cu;

- Legea Contabilității nr.82/1991
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene și Standardele Internaționale de Contabilitate
- O.M.F.P nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.F.P nr.1826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune
- O.M.F.P. nr.2634/2015
- O.M.F nr. 4268/2022
- Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare

**6.2.- Moneda de raportare**

În conformitate cu Legea nr 82/1991 și OMFP 1802/2014, situațiile financiare la data de 31 decembrie 2021 sunt prezentate în lei. Sumele în devize se transformă în lei la cursul comunicat de BNR la 31.12.2022.

**6.3. – Disponibilități bănești**

Disponibilul include casa, valorile de încasat ( CEC-uri și bilete la ordin ), conturi curente la bănci în lei și valută și alte valori.

**6.4. – Creanțele**

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă după constituirea provizioanelor pentru depreciere. Datoriile nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

**6.5. – Investiții financiare pe termen lung**

Societatea nu deține titluri de participare.



## 6.6. – Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul de achiziție a stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției. Costurile de prelucrare a stocurilor, cuprind după caz costurile indirecte fixe și variabile. Costul stocurilor de materii prime, materiale, ambalaje, este determinat pe baza metodei FIFO.

S-au constituit provizioane pentru stocuri.

## 6.7. - Terenuri și mijloace fixe

S-a optat pentru tratamentul contabil de bază conform căruia o imobilizare corporală trebuie prezentată la valoarea reevaluată, care reprezintă valoarea justă la momentul reevaluării, mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată aferentă și pierderile ulterioare cumulate din depreciere.

Amortizarea este calculată conform Legii nr. 15/1994 cu reglementările prevăzute în "Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe" aprobat prin HG nr. 2139/2004.

Amortizarea este calculată conform metodei liniare pe parcursul următoarelor perioade de viață:

- Clădiri	10 – 50 ani
- Instalații tehnice și mașini	3 – 20 ani
- Mobilier și alte instalații	5 – 15 ani

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

Imobilizările în curs reprezintă mijloacele fixe în curs de execuție prezentate la cost de achiziție, respectiv de producție.

Imobilizările în curs de execuție nu sunt amortizate decât în momentul finalizării și punerii în funcțiune.

## 6.8. - Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt înregistrate la costul lor inițial. Imobilizările necorporale sunt recunoscute în momentul în care este probabilă realizarea unui beneficiu economic viitor de către întreprindere, iar costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

După recunoașterea inițială imobilizările sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea și pierderile din depreciere. Imobilizările necorporale sunt amortizate lunar pe durata de viață utilă, estimată la 5 ani.

## 6.9. - Provizioanele

Sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă (legală și implicită) ca un rezultat al unui eveniment trecut, când este probabil ca o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice să rezulte din lichidarea obligației respective și când valoarea la care se va realiza, aceasta lichidare poate fi evaluată în mod credibil.

Provizioanele au fost revizuite și ajustate la data de 31 decembrie 2022 pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

## 6.10. – Venituri



Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției sa revină societății si valoarea beneficiilor poate fi calculata in mod credibil. Ele sunt recunoscute când livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat.

Câștigurile reprezintă alte elemente care corespund definiției veniturilor si pot apărea sau nu, ca rezultat al activității curente a întreprinderii, sau in urma ieșirilor activelor imobilizate pe termen mediu sau lung. Veniturile pot fi utilizate pentru achiziționarea de active sau pentru creșterea valorii diferitelor tipuri de active.

#### 6.11. – Costurile îndatorării

Costurile îndatorării cuprind dobânzile si cheltuielile suportate de societate in legătura cu împrumutul de fonduri. S-a optat pentru tratamentul contabil de baza conform căruia costurile îndatorării trebuie înregistrate ca o cheltuiala in perioada in care ele au apărut.

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care apar.

#### 6.12.- Deprecierea activelor

Pierderea din depreciere este recunoscuta ori de cate ori valoarea contabila a unui activ depășește valoarea sa recuperabila. Valoarea recuperabila este evaluata la maximum dintre prețul net de vânzare si valoarea de utilizare. Pierderea din depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Datorita faptului ca mijloacele fixe sunt înregistrate conform tratamentului alternativ (IFRS 16 Terenuri si mijloace fixe) la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată nu s-au înregistrat pierderi din depreciere.

#### 6.13. – Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominală.

##### **ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele

Semnătura

Stampila unității

##### **INTOCMIT**

Numele si prenumele

Calitatea

Semnătura



Ing. Braniște V. Horia



Ec. Atodiresei Rodica  
Contabil Șef

A handwritten signature in blue ink, appearing to be '12', is written below the text for the Chief Accountant.

**NOTA 7  
PARTICIPATII SI SUME**

Acțiuni preferențiale 0.  
 Acțiuni comune: 13.568.408 acțiuni  
 Valoare nominala 0,10 lei / acțiune

Situația acțiunilor si capitalului social.

	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Suma ( lei )</b>
<b>Sold la 31.12.2022</b>	1.356.840,8	1.356.840,8

<b>Acționari</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Valoare lei</b>	<b>Procent</b>
<i>SIF Transilvania</i>	1.298.451,10	1.298.451,10	95,697%
<i>AVAS</i>	28.893,20	28.893,20	2,129%
<i>Alți acționari –persoane fizice</i>	21.576,70	21.576,70	1,590%
<i>Alți acționari –persoane juridice</i>	7.919,80	7.919,80	0,584%
<b>TOTAL</b>	<b>1.356.840,80</b>	<b>1.356.840,80</b>	<b>100%</b>

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele  
 Semnătura  
 Stampila unității

Ing. Braniște V. Horia



**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
 Calitatea

Semnătura

Ec. Atodiresei Rodica  
 Contabil Șef





## Organe de Asamblare SA

### NOTA 8

## INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORUL SI DIRECTORII

Începând cu data de 03.08.2016 in baza disp.art.71 alin.1 din Legea 85/2014 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei si numirea provizorie ca administrator judiciar CENTU SPRL cu sediul in Braşov, str. Olarilor nr.16

8.1. Conducerea executivă la data de 31.12.2022 :

- Ing. Horia Branişte - Administrator special (începând cu 20.09.2016 conform Contract de mandat nr. 6847 din 30.09.2016)
- Ing. Horia Branişte- Director (începând cu 21.09.2016 conform Contract de mandat privind încredinţarea si exercitarea funcţiei de director la S.C. Organe de Asamblare S.A. Braşov)

8.2. Numărul mediu de salariaţi in cursul anului 2022 a fost de 9 persoane, numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul exerciţiului financiar, respectiv la data de 31.12.2022 a fost de 9 persoane – cu contracte de muncă pe perioadă nedeterminată.

8.3. Cheltuielile cu personalul au fost in suma de 351.590 lei.

La finele anului 2022 nu s-au înregistrat restante la plata salariilor aferente perioadei.

**ADMINISTRATOR**  
Numele si prenumele  
Semnătura  
Stampila unităţii

Ing. Branişte V. Horia



**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea  
Semnătura

Ec. Atodiresei Rodica  
Contabil şef



## Organe de Asamblare SA

### NOTA 9

#### INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI PE ANUL 2021

##### 9.1. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curente = Active curente / Datorii curente

<u>2021</u>	<u>2022</u>
0.4	0.5

Lichiditatea curenta reflecta măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 2 este considerată adecvată.

2. Lichiditatea imediată = (Active curente - Stocuri) / Datorii curente

<u>2021</u>	<u>2022</u>
0.4	0.5

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a societății acoperă datoriile pe termen scurt ale acesteia, iar o valoare mai mare 0.5 este considerată corespunzătoare.

##### 9.2. Indicatori de risc

1. Gradual de îndatorare = Capital împrumutat / Capital propriu

<u>2021</u>	<u>2022</u>
-	-

##### 9.3. Indicatori de activitate

1. Viteza de rotație a clienților = Sold clienți / Cifra de afaceri x 365 zile

<u>2021</u>	<u>2022</u>
246 zile	403 zile

Viteza de rotație a debitorilor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale.

2. Viteza de rotație a furnizorilor = Sold furnizori / Cifra de afaceri x 365 zile

<u>2021</u>	<u>2022</u>
621 zile	514 zile

Viteza de rotație a creditelor furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.



3. Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate

$\frac{2021}{22}$ 
 $\frac{2022}{21}$

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

4. Viteza de rotație a activelor totale = Cifra de afaceri / Total active

$\frac{2021}{21}$ 
 $\frac{2022}{19}$

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de scăderea eficienței utilizării activelor societății.

#### 9.4. Analiza cheltuielilor totale

Nr. Crt	Indicatori	lei	
		31.12.2021	31.12.2022
1	<b>Venituri totale, din care:</b>	<b>1.310.308</b>	<b>1.195.329</b>
	- venituri exploatare	1.310.308	1.195.329
	- venituri financiare	-	-
	- venituri excepționale	-	-
2	<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>2.584.168</b>	<b>3.013.198</b>
	- cheltuieli de exploatare	2.584.168	3.013.198
	- cheltuieli financiare	-	-
	- cheltuieli excepționale	-	-
3.	<b>Rezultat brut</b>	<b>-1.273.860</b>	<b>-1.817.869</b>

#### 1. Rata de eficiența a cheltuielilor de exploatare;

$$E_{exp} = Ch_{exp} / V_{exp} \times 1000$$

2021:  $E_{exp1} = 2.584.168 \text{ lei} / 1.310.308 \text{ lei} * 1000 = 1.972 \text{ lei}/1.000 \text{ lei venit}$

2022:  $E_{exp1} = 3.013.198 \text{ lei} / 1.195.329 \text{ lei} * 1000 = 2.521 \text{ lei}/1.000 \text{ lei venit}$

Administrator

Nume prenume

Semnătura

Stampila

Întocmit

Nume prenume

Calitatea

Ing. Braniște V. Horia

Ec. Rodica Atodiresei

Contabil șef



## Organe de Asamblare SA

### NOTA 10

### ALTE INFORMATII

#### A. Informații cu privire la prezentarea societății

- Sediul: Romania, Brașov, Str. Zizinului nr. 113
- Forma juridica: societate pe acțiuni (S.A)
- Nr de înregistrare la Of. Registrului Comerțului : J08/17/1991
- Cod unic de înregistrare: RO 1112290
- Telefon: 0268 / 330648
- Fax: 0268 / 330648
- Cont bancar: RO11BRDE080SV51893740800 deschis la BRD
- Activitatea principala: producția industrială Cod CAEN 2594

B. Elemente patrimoniale, veniturile și cheltuielile evidențiate inițial în moneda străină sunt înregistrate în moneda națională la cursul B.N.R. din ziua intrării. Lichiditățile rămase în sold la sfârșitul anului sunt actualizate la cursul BNR din 31 decembrie 2022.

#### C. Informații privind impozitul pe venit:

Rezultatul brut:	(1.817.869) lei
Impozitul pe venit:	11.824 lei
Rezultat net:	(1.829.693) lei

Societatea are înregistrate în anii anteriori atât pierdere contabilă cât și pierdere fiscală

E. Cifra de afaceri 256.761 lei, din care:  
256.761 lei - producția vândută

G. Onorariu auditor: 9.000 lei

J. Societatea are angajamente acordate sub forma garanțiilor la societăți de unde are contractate împrumuturi.

**Administrator**  
Nume prenume  
Semnătura  
Stampila

Ing. Braniște V. Horia



**Întocmit**

Nume prenume  
Calitatea

Ec. Rodica Atodiresei  
Contabil șef





**SITUATIA DOSARELOR INSTRUMENTATE DE OFICIUL JURIDIC**  
**SC ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov**  
**RECLAMANT LA DATA DE 08.05.2023**

**A) Dosare aflate in executare:**

<b>Nr. Crt.</b>	<b>BEJ/ Numar dosar</b>	<b>Obiectul cauzei</b>	<b>Denumirea partii parate</b>	<b>Stadiu dosar</b>	<b>Observatii</b>
1	BEJ DUMITRU FLORINA, Dambovita 1332/29.09.2011	Preventii = 3.885,48 lei + (3.662,48 lei + cheltuieli executare)	Tudor Mihai – adm la SC EARN MICHAEL PRODUCTION SRL Titu	In curs de executare Cerere de staruinta	Constituit provizion, debitorul este evidentiat in ofara bilantului – 31.12.2008 Soc debitoare a fost in faliment, s-a dispus inchiderea procedurii si radierea debitoarei in 12.02.2008, s-a dispus anternarea raspunderii administratorului.
2	BEJ NANU VALENTIN BUCURESTI	Executare in valoare de 6.398,93 lei + alte cheltuieli	Cirnici Gheorghita – administrator al AUTO SAISON SRL Brasov	In curs de executare Cerere de staruinta	<b>Inchis dos. de executare PV de insolvabilitate din 19.02.2014, eliberat de executor, conform caruia debitoarea – persoana juridica, e declarata insolvabila.</b> <b>Referat nr. 102/31/14.04.2016 de inchidere a dosarului de insolventa, aprobat prin Dec CA nr. 8/19.04.2016.</b>
	Jud. Sect. 3 Bucuresti Dos. 21251/3/2016	Cerere de incuviintare a executarii silite		Pronuntare: Incheierea 06.09.2016 – respinge cererea de incuviintare	

	Tribunalul Bucuresti Dos. 21251/3/2016	Apel impotriva Incheierii SOA		<b>Pronuntare:</b> 10.05.2017 – admite apelul SOA, hot. necom. SOA a formulat cerere pentru comunicarea hotararii in 21.03.2019.	<b>Se continua executarea averii personale a administratorului – B2).</b> <b>Executarea averii personale decurge din dosarul de insolventa.</b>
3	BEJ IORDACHE ION, Pitesti	Prezentii = 59.288,96 lei (51.688,96 lei debit + cheltuieli executare)	SC SONTEN MARACINENI, CONONOV FLORIN – adm	In curs de executare Cerere de staruinta	<b>Referat nr. 102/62/16.04.2014, Dec CA nr. 11/01.07.2014, care a aprobat inchiderea dos. de faliment, dos. penal, vom continua cu dos. de executare – B)3.</b> Am inaintat adresa la S. Fin pt. recuperarea TVA din dos. de faliment
	JUDECATORIA PITESTI 12954/280/2011	Opozitie la executare SC SONTEN	SOA	Pronuntare respinge opozitia la executare formulata de SC SONTEN	
	TRIBUNALUL ARGES 12954/280/2011	Recurs SC SONTEN	SOA	Pronuntare 22.03.2012 respinge recursul ca nefondat, hot necom	
		Contestatie	SOA		



<p>JUDECATORIA PITESTI 13638/280/2011</p>	<p>SC SONTEN</p>	<p>SOA</p>	<p>Pronuntare 05.03.2012 Respinge contestatia.</p>	
<p>TRIB. ARGES 13638/280/2011</p>	<p>Rekurs Sonten</p>	<p>SOA</p>	<p>Pronuntare Admite recursul, caseaza si trimite cauza spre rejudicare, necom.</p>	
<p>JUDECATORIA PITESTI 13638/280/2011 * Trib. Arges Dos. 13638/280/2011 *</p>	<p>Contestatie SC Sonten</p>	<p>SOA</p>	<p>Pronuntare 22.01.2014 respinge contestatia la executare, hot com. Pronuntare 10.09.2014 Respinge recursul ca nefondat</p>	

B) Dosare aflate in insolventa:

Nr. Crt	INSTANTA/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea parate	partii	Stadiu dosar	Observatii
1	TRIBUNALUL BUCURESTI 436/3/2003	Prerentii = 2.449,11 lei	SC ELVIMEX GROUP SA Bucuresti		Procedura faliment - in curs Termen: 20.04.2021	Constituit provizion, debitorul este evidentiat in afara bilantului – 31.12.2008
2	TRIBUNALUL BRAILA 1370/113/ 2003	Prerentii = 2.485,7190 lei	SC INSULA MARE A BRAILEI	AAAS, DGRFP Galati	Pronuntare: Hotararea 110/28.03.2019 – inchide procedura, dispune radierea debitorului; cu drept de recurs; Hot. necom	Constituit provizion, debitorul este evidentiat in afara bilantului – 31.12.2008
	CURTEA DE APEL GALATI 1370/113/2003	RECURS AAAS, DGRFP Galati impotriva hotararii 110/2019	- II -		Pronuntare: Hotararea 133/11.09.2019 – admite recursurile, caseaza sentinta nr. 110/28.03.2019 si dispune continuarea procedurii	
	TRIBUNALUL BRAILA 1370/113/2003*	- II -	- II -			



					Termen pentru continuarea procedurii: 22.04.2021	
3	TRIBUNALUL BRASOV 55/62/2001 (1863/2001)	Pretentii = 1.918,8324 lei	SC SAREX-T Brasov	SA	Procedura faliment - in curs Termen: 22.04.2021	Constituit provizion, debitorul este evidentiat in afara bilantului - 31.12.2008
4	TRIBUNALUL CONSTANTA 7404/118/2009  TRIBUNALUL GALATI 7404/118/2009	Pretentii = 1.359,71 lei (executare BO)	SC IMUM Medgidia		Scoate cauza de pe rol si o inainteaza la TB. Galati	
6	TRIB. COM. ARGES 1626/1259/2009	Pretentii = 59.717,64 lei	SC FINEX Costesti	SRL	Procedura in curs Termen: 26.05.2021	
7	TRIB. BRASOV Dos. 3086/62/2017	Pretentii: 8.119,19 lei debit + dob. leg, cf. hot. jud.	SC ALMETCOM BV.	SRL	Termen: 19.05.2021	





					Dos. exe. inchis. Referat 102/13/13.04.2018 de inchidere a dos de executare, avizat de administratorul judiciar. Se va continua cu dos. pen - D)1.
2	Politia Brasov, Sectia 5 670/2007	Furt galvanizare, Constituire parte civila pt. 13.318 lei	AN	In lucru la IPJ pt. cercetari	
3	Politia Brasov 2013	Furt magazia 23 - valoare de 3.113,3 lei, constituire de parte civila.	AN	In lucru la IPJ pt. cercetari	
4	Politia Brasov 2013	Inselaciune - Bo in valoare de 72.646,88 lei. Constituire parte civila pt. suma de 72.646,88 lei.	Administrator al SC MIRCIONE SRL BUC.	In lucru la IPJ pt. cercetari	<b>Referat de inchidere a dosarului de faliment nr. 102/102/21.10.2015 aprobat prin Decizia CA nr. 22/26.10.2015; Dosarul privitor la antrenarea raspunderii administratorului - inchis. Se va continua dosarul penal - D)5.</b>

5	Politia Brasov 2023	Furt magazia 23 – valoare de 3.113,3 lei, constituire de parte civila	AN	Incheierea penala	cercetare	<b>Autor necunoscut</b>
6	Judecatoria Brasov 2022	Reziliere contract inchiriere Diversitas srl. cu		Termen 18.05.2023		<b>Amanare</b>

**DIRECTOR/Administrator special**  
**Ing. Braniste Horia**





**SITUATIA DOSARELOR INSTRUMENTATE DE OFICIUL JURIDIC**  
**SC ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov**  
**PARAT LA DATA DE 08.05.2023**

Nr. Crt.	Instanta/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii reclamante	Stadiu dosar	Observatii
1	Jud. Bv. Dos. 18982/197/2016	Pretentii: 17.163,99 lei c/val produse + pen, ch. jud	SC MARSIPO SRL	<i>Incheiere 09.09.2016 – Suspendat</i>	
2	Jud. Sect. 1 Bucuresti Dos. 26154/299/2017 Trib. Buc. Dos. 26154/299/2017	Contestatie la executare	AAAS	Pronuntare in 22.02.2018 pt. suspendarea judecarii cauzei pentru neindeplinirea obligatiilor.  Termen: 07.05.2020.	SOA – tert poprit
3	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a3	Contestatie la decizia de vanzare in bloc	Diversitas Brasov	Constata perimata solicitarea apelului facuta de reclamant	
4	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a5	Amanare cauza pana la data de 27.04.2022	Diversitas Brasov	S-a solicitat de catre reclamant expertiza tehnica judiciara.	



5	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a6	Termen de judecata la solicitarea de compensare 16.03.2022	Diversitas Brasov	In vederea administrarii probei cu expertiza tehnica judiciara evaluare constructii stabileste termen de judecata 18.05.2022	
6	Tribunalul Brasov Dosar3571/62/2016/a6	Tremen de judecata solicitare compensare1 4.07.2022	Diversitas Brasov	Respinge exceptia de inadmisibilitate a contestatiei invocata de administratorul judiciar CENTU SPRL. Admite in parte contestatia formulata de creditorul DIVERSITAS SRL impotriva masurii administratorului judiciar CENTU SPRL privind respingerea cererii de plata a creantei curente si in consecinta: Stabileste ca debitoarea ORGANE DE ASAMBLARE SA datoreaza creditorului DIVERSITAS SRL cu titlu de creanta curenta contravaloarea lucrarilor mentionate la punctul 8.11 din contractual de inchiriere nr. 1/22.01.2018 incheiat intre locatorul ORGANE DE ASAMBLARE SA si locatarul INALCO SRL, evaluate conform raportului de expertiza tehnica nr. 9333/17.05.2022 intocmit de expertul ARDELEANU ION.	
7	Curtea de apel Brasov Dosar 3751/62/2016/a6	Termen de judecata 19.04.2023	Diversitas Brasov	Avand in vedere proba cu in scrisuri solicitata de apelanta creditoare, in scrisuri despre care se afirma ca se afla in dosarul de insolventa si care nu a fost inaintat instantei de apel, urmeaza a se emite adresa catre Tribunalul Brasov pentru atasarea dosarului de insolventa nr. 3751/62/2016.	
8	Curtea de apel Brasov Dosar 3751/62/2016/a6	Termen de judecata 17.05.2023	Diversitas Brasov		

**DIRECTOR/Administrator special**

**Ing. Braniste Horia**







Societatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.  
"IN INSOLVENTA", "IN INSOLVENCY", "EN PROCEDURE COLLECTIVE"  
500407 - BRASOV - ROMANIA  
Str. Zizinului nr. 113  
J 08 / 17 din 28.01.1991

Telefon : 00 40 (0)268 330648    Cont: RO11BRDE080SV51893740800  
E-mail : [office@oasa.ro](mailto:office@oasa.ro)    BRD - BRAȘOV  
<http://www.oasa.ro>    Cod fiscal : RO 1112290

## **INFORMARE**

### **PRIVIND STADIUL DOSARULUI DE INSLOVENTA AL SOA**

**Subscrisa ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov**, Str. Zizinului nr. 113, Brasov, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov sub nr. J08/17/1991, avand CUI 1112290, nr. Telefon: 0268/330.648, fax: 0268/330.648, reprezentata legal prin Administrator special - Director – Ing. Braniste Horia, va prezentam stadiul dosarului nr. 3751/62/2016 aflat pe rolul Tribunalului Brasov :

- 1) La data de 27.07.2016 SOA a formulat, in baza art. 65(1), 66(1) din Legea 85/2016, o Cerere de deschidere a procedurii insolventei prevazuta de Legea 85/2006, adresata Tribunalului Brasov.

Mentionam faptul ca prin cererea formulata subscrisa am solicitat reorganizarea activitatii, pe baza unui plan de reorganizare.

- 2) In data de 03.08.2016 a fost admisa cererea SOA, iar Tribunalul Brasov a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei impotriva SOA si a desemnat administrator provizoriu pe CENTU SPRL, pronuntand Incheierea din data de 03.08.2016 in dosarul nr. 3751/62/2016.

- 3) Administratorul judiciar CENTU SPRL a convocat Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societatii pentru data de 20/21.09.2016.

In data de 20.09.2016 AGOA a fost adoptata hotararea nr. 1, prin care a fost desemnat d-l Braniste Horia administrator special al societatii, acesta urmand a pastra si functia de director al societatii si a fost stabilita remuneratia acestuia.

- 4) Administratorul judiciar CENTU SPRL a convocat Adunarea Creditorilor societatii pentru data de 11.10.2016, orele 13,00, cu urmatoarea ordine de zi :
  - Prezentarea raportului asupra cauzelor si imprejurarilor care au condus la aparitia starii de insolventa a debitorului.
  - Desemnarea comitetului creditorilor si a presedintelui acestuia.
  - Confirmarea administratorului judiciar desemnat provizoriu si stabilirea retributiei acestuia / desemnarea altui administrator judiciar si stabilirea retributiei acestuia.

Prin hotararea adoptata :

- A fost desemnat un comitet al creditorilor format din SIF Transilvania, Directia Fiscala Brasov, SC Feper SA ;
- A fost confirmat in calitate de administrator judiciar EOS Insolvency SPRL si a fost aprobat onorariu acestuia.



- 5) Adunarea creditorilor a fost convocata pentru data de 24.03.2017, ora 13,00, cu urmatoarea ordine de zi :
- Desemnarea comitetului creditorilor si a presedintelui acestuia.
  - Confirmarea administratorului judiciar desemnat provizoriu si stabilirea retributiei acestuia / desemnarea altui administrator judiciar si stabilirea retributiei acestuia.

Prin hotararea adoptata :

- A fost desemnat un comitet al creditorilor format din SIF Transilvania, Directia Fiscala Brasov, SC Feper SA ;
- A fost confirmat in calitate de administrator judiciar practicianul in insolventa CENTU SPRL si a fost aprobat onorariu acestuia.

- 6) Adunarea creditorilor a fost convocata pentru data de 07.09.2017, ora 14,00, cu urmatoarea ordine de zi :
- Votarea planului de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA de catre comitetul creditorilor.

Prin hotararea adoptata a fost votat planul de reorganizare propus de administratorul judiciar. Planul de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA a fost depus la Tribunalul Brasov, Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov, Directia Fiscala Brasov, SIF Transilvania SA, Feper SA.

- 7) Creditoarea TERMO CONFORT SRL a promovat doua contestatii :
- a) Contestatie impotriva hotararii adunarii creditorilor din data de 11.10.2016. Tribunalul Brasov, in dosarul 3751/62/2016/a2, a admis contestatia formulata de TERMO CONFORT, a anulat aceasta hotarare, a dispus reconvocarea acestei adunari ; sens in care a pronuntat Hotararea nr. 1485/23.11.2016.
- b) Contestatie impotriva tabelului preliminar, solicitand inscrierea creantei in totalitate. Prin hotararea 1539/20.12.2017 Tribunalul Brasov a respins contestatia formulata de SC TERMO CONFORT Srl impotriva tabelului preliminar si a dispus radierea creantei contestate din tabelul preliminar ; hotarare data cu drept de apel.
- 8) Tribunalul Brasov, in dosarul de fond pentru insolventa, nr. 3751/62/2016 a stabilit termen la data de 14.02.2018. Prin sentinta civila definitiva, nr. 1345/15.11.2017, a fost confirmat planul de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA, propus de administratorul judiciar CENTU SPRL. Debitoarea își va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar în conformitate cu planul confirmat. Stabilește termen pentru depunerea raportului trimestrial asupra situației financiare a averii debitoarei la data de 14.02.2018. A fost intocmit raportul trimestrial asupra situatiei financiare a averii debitoarei, care se va depune la termenul din 14.02.2018.
- 9) In data de 01.02.2018 s-a desfasurat licitatia publica cu strigare pentru vanzarea unor active (constructii si terenuri) din patrimoniul societatii ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov – in reorganizare, precum si pentru vanzarea altor bunuri de natura masinilor si utilajelor. In data de 09.02.2018 s-a desfasurat o noua sedinta de licitatie pentru vanzarea unor bunuri din patrimoniul societatii, nefiind prezenta nici o persoana. A fost publicata o noua data pentru desfasurarea licitatiei publice cu strigare in vederea vanzarii unor bunuri din patrimoniul societatii, resp. 20.02.2018.



- 10) In data de 24 martie 2018 a avut loc la Tribunalul Brasov sedinta privind analiza depusa de Administratorul judiciar in legatura cu stadiul realizarii Planului de reorganizare al Societatii Organe de Asamblare.  
Judecatorul sindic a aprobat raportul administratorului judiciar si a decis ca urmatoarea analiza sa se faca in luna octombrie 2018.
- 11) In data de 25 mai 2018 a avut loc Adunarea creditorilor in care s-a aprobat scoaterea la licitatie a unor bunuri de natura constructiilor, terenurilor, precum si a utilajelor solicitate de potentialii cumparatori. Tot in cadrul acestei adunari s-a aprobat si Caietul de sarcini al licitatiei.
- 12) In data de 27 iulie 2018 a avut loc o noua licitatie cu strigare .

### ***SITUATIA PLATILOR CONFORM PLANULUI DE REORGANIZARE***

In conformitate cu planul de reorganizare aprobat de catre judecatorul sindic societatea trebuie sa achite creditorilor in primul an suma de 1.101.199 lei.

Platile au inceput conform planului in trimestrul II al acestui an si au fost achitate dupa cum urmeaza:

- Trimestrul II planificat 137.600 lei - achitat 137.600 lei - procent 100 %
- Trimestrul III planificat 481.819 lei - achitat 464.780 lei - procent 100% cu mentiunea ca societatea Feper a primit toata suma de 253.620 lei reprezentand creanta garantata prin valorificarea garantiei.

#### **Octombrie 2018**

In data 24 octombrie 2018 am participat la analiza Raportului prezentat de Administratorul judiciar judecatorului sindic.

In urma analizei s-a dispus continuarea planului de reorganizarea, urmatorul termen de analiza fiind 16 ianuarie 2019.

Spicuim din raport:

*Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare, a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa activul net prezinta valori pozitive.*

*Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor trei trimestre din planul de reorganizare, atat obligatiile asumate prin planul de reorganizare cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.*

#### **Noiembrie 2018**

Urmare a solicitarii primite din partea unor potentiali clienti am intocmit o situatie cu propuneri de vanzare a unor active ce nu afecteaza activitatea de baza a societatii respectiv productia de organe de asamblare.

Aceste obiective sunt :

- Teren turn racire in suprafata de 77 mp si teren imprejmuire in suprafata de 36 mp nr. top. 8559/11, copertina colaci cu teren aferent in suprafata de 81,70 mp nr. top. 8559/16 si teren in suprafata de 120 mp nr. top. 8559/15 la valoarea de vanzare propusa de 106.561 lei.
- Teren – spatiu verde in suprafata de 3743 mp nr. cadastral 153769 cu valoarea de vanzare propusa de 700.862 lei

#### **Decembrie 2018**

In data de 07 decembrie 2018 a fost convocata Adunarea generala a creditorilor care a aprobat vanzarea imobilelor sus mentionate .



In data de 2 decembrie 2018 a avut loc licitatia in urma careia societatea Lipstick Altech Brasov a cumparat Turnul de racire si terenurile solicitate, iar societatea Metrom Trading a cumparat terenul de 3.743mp .

Mentionam ca cele doua obiective au fost vandute la preturile aprobate de Adunarea generala a creditorilor.

### **Ianuarie 2019**

In data de 16 ianuarie 2019 a fost aprobat de catre judecatorul sindic **Raportul administratorului judiciar pentru perioada 01.09.2018-30.11.2018**

#### **Concluzii :**

**Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa activul net prezinta valori pozitive.**

**Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor trei trimestre din planul de reorganizare, atat obligatiile asumate prin planul de reorganizare cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.**

Urmatorul termen de analiza a fost stabilit pentru data de 20 martie 2019.

In data de 20 martie 2019 judecatorul sindic a aprobat raportul administratorului judiciar pentru trimestrul 6 al planului de reorganizare urmand ca in data de 17 iunie 2019 sa se faca urmatoarea analiza

In toata perioada martie 2019 -decembrie 2019 in conformitate cu Raportul de vanzare intocmit de administratorul judiciar.

Avand in vedere ca planul de reorganizare modificat si prelungit al activitatii societatii debitoare a fost confirmat de instanta prin sentinta civila nr. 933/sind din data de 02.12.2020 administratorul judiciar a continuat monitorizarea activitatii societatii in sensul analizarii modului in care acesta intelege sa respecte obligatiile asumate prin plan precum si dovada efectuarii platilor conform graficului anexat la plan.

Cele de mai sus demonstreaza ca in perioada aferenta aplicarii planului de reorganizare societatea a cunoscut o restrangere a activitatii, a inregistrat pierdere din activitatea economica, insa disponibilitatile banesti au permis pana in prezent achitarea datoriilor curente catre bugetul de stat, salarii si diversi furnizori precum si a celor prevazute in planul de reorganizare.

#### **Referitor la achitarea datoriilor restante catre creditorii inscrisi la masa credala.**

Potrivit programului de plati, al planului de reorganizare modificat aprobat de creditorii si confirmat de judecatorul sindic la data de 15.11.2017, achitarea datoriilor in contul creantelor inscrise in tabelul definitiv s-a prevazut a se face trimestrial incepand cu trimestrul II. **Concluzii :**

Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare, a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa in descrestere, iar valoarea activul net este in crestere .

Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor patrusprezece trimestre al planului de reorganizare, atat plata creantelor din tabelul definitiv, cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.

Avand in vedere cele de mai sus, **administratorul judiciar propune comitetului creditorilor continuarea activitatii de reorganizare in conformitate cu prevederile planului de reorganizare aprobat.**



Pentru data de 19.03.2021 a fost convocat comitetul creditorilor avand pe ordinea de zi:

- Aprobarea raportului trimestrial nr.11-13 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare ( 15.05.2020-15.02.2021).

Astfel cum rezulta din procesul verbal incheiat cu aceasta ocazie, in temeiul art. 51 alin.4 din lege, se constata ca toti cei trei membri ai comitetului creditorilor au aprobat raportul trimestrial nr.11-13 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare (15.05.2020-15.02.2021).

Pentru data de 15.06.2021 a fost convocat comitetul creditorilor avand pe ordinea de zi:

- Aprobarea raportului trimestrial nr.14 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare ( 15.02.2021-15.05.2021).

Judecatorul sindic aproba raportul administratorului judiciar si da nou termen de analiza data de 15.09.2021

La data de 15.09.2021 administratorul judiciar prezinta raportul pentru perioada mai-septembrie mentionand ca societatea comerciala a respectat trenenele de plata catre toti creditorii si solicita in baza Legii 52/2020 prelungirea cu inca un an a planului de reorganizare

Avand in vedere ca planul de reorganizare modificat si prelungit al activitatii societatii debitoare a fost confirmat de instanta prin sentinta din 02.02 2022 administratorul judiciar a continuat monitorizarea activitatii societatii in sensul analizarii modului in care acesta intelege sa respecte obligatiile asumate prin plan precum si dovada efectuarii platilor conform graficului anexat la plan.

In perioada 02.02.2022 -14.12.2022 administratorul judiciar a depus rapoarte trimestriale prin care a aratat ca debitoarea Organe de asamblare Brasov si-a indeplinit toate obligatiile asumate prin planul de reorganizare.

In urma adunarii generale a actionarilor din luna septembrie 2022 s-a hotarat preluarea tuturor creantelor restante al societatii de catre societatea Transilvania Investments Alliance SA

In consecinta adminiaturatorului judiciar a solicitat judecatorului sindic modificarea planului de reorganizare.

In data de 14.12.2022 judecatorul sindic aproba planul de reorganizare modificat de catre administratorul judiciar si da ca termen de analiza data de 22.03.2023.

**Brasov 09.05.2023**

**Administrator special  
ing. Horia Braniste**







## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2022** pentru :

- **S.C. Organe de Asamblare S.A.**
- Judetul: BV -- Brasov
- Adresa: localitatea Brasov, str. Zizinului, nr. 113
- Numar din registrul comertului: J 08/ 17 / 28.01.1991
- Forma de proprietate: 34 -Societati comerciale pe actiuni
- Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2594 – Fabricarea de suruburi, buloane si alte articole filetate, fabricarea de nituri si saibe.
- Cod de identificare fiscala: RO 1112290

**Ing. HORIA V. BRANISTE**

In calitate de Director si Administrator special al Societatii Comerciale ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2022** si confirma ca:

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

Semnatura

The stamp is circular with a double border. The outer border contains the text 'SOCIETATEA COMERCIALA' at the top and 'MINISTERUL RESURSELOR SI ENERGIEI' at the bottom. The inner border contains 'ORGANE de ASAMBLARE S.A.' and 'BRASOV'. In the center of the stamp, there is a star symbol and the number '1'.



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii

**ORGANE DE ASAMBLARE SA,**  
In insolventa, in insolvency, en procedure colective  
Brasov, str. Zizinului, nr. 113 , judetul Brasov

### *Opinie*

Am auditat situațiile financiare anuale individuale atasate ale Societății **ORGANE DE ASAMBLARE SA** ("Societatea"), întocmite la data de 31 decembrie 2022, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere , situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare se identifica astfel :

• Capitaluri -total :	-3.852.974 lei
• Capitalul subscris:	1.356.841 lei
• Pierdere:	1.829.693 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2022, precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru exercitiul încheiat la acea dată, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

### *Baza opiniei*

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea



Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate , conform dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare din România , și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități privind etica în conformitate cu aceste dispoziții. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre.

### ***Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității***

Societatea se află în stare de insolvență din septembrie 2016. Planul de reorganizare a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în luna noiembrie 2017. În primele 15 trimestre , Societatea a respectat în totalitate programul de plăți către terții creditori. La solicitarea Adunării creditorilor, Tribunalul Brașov a aprobat, în mai multe rânduri , modificarea Planului de reorganizare .

Societatea a înregistrat o pierdere netă de 1.829.693 lei în cursul exercițiului încheiat la 31 decembrie 2022 și, la data respectivă, datoriile curente ale Societății (8.705.261 lei) depășeau activele acesteia cu 3.799.536 lei . Aceste evenimente sau condiții, alături de alte aspecte prezentate în Raportul anual de gestiune și în Planul de reorganizare modificat , indică faptul că există o incertitudine semnificativă care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată ca urmare a acestui aspect.

### ***Aspecte-cheie de audit***

Aspectele-cheie de audit sunt acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în auditul nostru asupra situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost tratate în contextul auditului nostru asupra situațiilor financiare ca întreg și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte. În plus față de aspectul descris în secțiunea Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității, am stabilit că aspectele descrise mai jos reprezintă aspecte-cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

#### **a) Structura datoriilor Societății la 31.12.2022**

Datorii către entități (părți) afiliate	: 8.310.203 lei (95.46 %)
Datorii către terțe părți	395.058 lei (4.54%)

#### **b) Componenta cifrei de afaceri realizate în 2022:**

-Venituri din vânzarea deșeurilor	:	58.248 lei
-Venituri din chirii	:	198.513 lei
-Venituri din vânzarea produselor finite	:	0 lei



## **Alte informatii – Raportul anual de gestiune**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul anual de gestiune, dar nu cuprind situatiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile 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 anual de gestiune, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu pct. 489-491 din Ordinul MFP nr. 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul anual de gestiune pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul anual de gestiune a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu pct. 489-491 din Ordinul MFP nr. 1802/2014.

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 anual de gestiune. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.



Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si



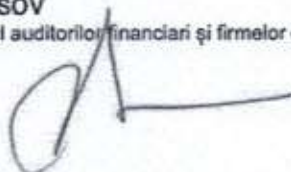
evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

**ART EXPERT SRL Brasov**

Nr. din Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit FA283

Prin



**Ioan BĂSCĂ**

Nr. din Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit AF711



Brasov, 23.05.2023

