

RAPORTUL
Consiliului de Administratie
la data de 04.05.2023

1 Situatia economico-financiara

Activitatea economica a firmei in anul 2022 s-a desfasurat in domeniul inchirierii spatiilor din incinta societatii

Din evidenta economica rezulta urmatoarele:

1. Capitalul social al firmei ramane nemodificat, el fiind la valoarea de 1.444.519lei.
2. Structura capitalului social subscris si varsat ramane nemodificata ,acesta prezentandu-se sub forma :

| | |
|------------------------------------|-----------|
| -actionari privati---REBONIS--ARON | -82,921% |
| -SIT BANAT -CRISANA | -15,697% |
| -actionari cupoane | - 1,3821% |

Analizand din punct de vedere economico-financiar ,activitatea firmei pe anul 2022 simetric se prezinta astfel .

| | |
|--|------------|
| Venituri totale | 490600 lei |
| Cheltuieli totale | 523520lei |
| Cifra de afaceri neta inregistrata este de | 485600 lei |

Societatea a inregistrat un rezultat negativ,deoarece ponderea mare in totalul cheltuielilor o detin impozitele si taxele locale,cheltuielile cu energia ,cheltuieli cu onorarii avocatiiale .

Fata de anul precedent societatea a inregistrat o usoara crestere a veniturilor dar si a cheltuielilor

2.Activitatea firmei se bazeaza pe inchirieri de spatii ,platforme in incinta societatii.

3. Nu se inregistreaza schimbari care sa afecteze capitalul social.

4. Tranzactii semnificative

Societatea la 31.12.2022 nu inregistreaza datorii la bugetul statului dar are datorii semnificative la bugetul local si continua cu apararea in diverse procese pentru protejarea patrimoniului societatii

Presedintele Consiliului de administratie

Aron Dan



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2022**

Suma de control 1.444.319

Entitatea PRIMACONSTRUCT SA

Adresa

Județ Timis Sector Localitate TIMISOARA

Strada BUJORILOR Nr. 158 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J35/891/1991

Cod unic de inregistrare 1 8 1 2 9 8 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

3 1 5 7 0 0 H 2 N U Z I M G N R 5 Z 4 6

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public

?

 Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 3.130.820

Capital subscris 1.444.319

Profit/ pierdere -42.920

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ARON DAN

Numele si prenumele

MICUTARU DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

TRANCA NICOLETA

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF3809

CIF/ CUI

SEM NATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | | |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 3.238.051 | 3.176.000 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 3.238.051 | 3.176.000 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901) | 05 | 05 | 205.858 | 201.258 |
| II.CREANȚE | | | | |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187) | 06 | 06a (301) | 149.334 | 153.618 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 149.334 | 153.618 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 53.735 | 54.865 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 408.927 | 409.741 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | 12 | 10 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*) | 14 | 12 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15 | 13 | 473.239 | 454.921 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | -64.312 | -45.180 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 3.173.739 | 3.130.820 |
| G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519) | 18 | 16 | | |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 19 | 17 | | |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | 21 | 19 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 23 | 21 | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24) | 24 | 22 | | |

| | | | | |
|---|----|----|-----------|-----------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 26 | 24 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27 | 25 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 28 | 26 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | | |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34) | 31 | 29 | 1.444.319 | 1.444.319 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 1.444.319 | 1.444.319 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 33 | 31 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 34 | 32 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 35 | 33 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) | 36 | 34 | | |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 37 | 35 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 38 | 36 | 2.105.081 | 2.105.081 |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 134.411 | 134.412 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 41 | 39 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 42 | 40 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | | | | |
| SOLD C (ct. 117) | 43 | 41 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 464.959 | 510.072 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 45.113 | 42.920 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 3.173.739 | 3.130.820 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 49 | 47 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1) | 50 | 48 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18) | 51 | 49 | 3.173.739 | 3.130.820 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ARON DAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MICUTARU DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|-----------------------------------|--------------|----------------------|---------|
| | | | 2021 | 2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766) | 01 | 01 | 443.118 | 485.600 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | | 406.732 |
| 2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815) | 03 | 02 | 4.815 | -5.000 |
| 3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*) | 04 | 03 | 19.731 | 27.067 |
| 4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646) | 05 | 04 | 138.411 | 137.981 |
| 5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786) | 06 | 05 | 62.066 | 62.066 |
| 6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care: | 07 | 06 | 272.838 | 296.406 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 08 | 06a (302) | | |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 09 | 06b (303) | | |
| 7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698) | 10 | 07 | | |
| 8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 09 | 07a (304) | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a) | 10 | 08 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a) | 11 | 09 | 45.113 | 42.920 |

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ARON DAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MICUTARU DOINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022 | Nr. rd. | Nr.unitati | Sume | |
|--|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | 2 | |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | | | |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | 1 | 42.920 | |
| 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 | 419.437 | 419.437 | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | 35.581 | 35.581 | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | 35.581 | 35.581 | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | 383.856 | 383.856 | |
| III. Numar mediu de salariati | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | |
| A | | B | 1 | 2 | |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | | 3 | |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | | 3 | |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | | B | 1 | |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 22 | 21 | | | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | 23 | 22 | | | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | 24 | 23 | | | |

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

| | | | | |
|---|----|--------------|-------|--|
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 54 | 48 | | |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53) | 55 | 49 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 56 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 57 | 51 | | |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 58 | 52 | | |
| - detineri de cel puțin 10% | 59 | 52a (303) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 60 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 61 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 62 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 63 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 64 | 57 | | |
| - creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 65 | 58 | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 66 | 59 | | |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 67 | 60 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 68 | 61 | | |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 69 | 62 | | |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 70 | 63 | | |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 71 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 72 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482) | 73 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451) | 74 | 67 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 75 | 68 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 76 | 69 | 3.200 | |
| - decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582) | 77 | 70 | | |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 78 | 71 | | |

| | | | | |
|---|-----|--------------|--------|---|
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 79 | 72 | 3.200 | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 80 | 73 | | |
| - de la nerezidenți | 81 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 82 | 74a (305) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 83 | 75 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 84 | 76 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 85 | 77 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 86 | 78 | | |
| - acțiuni emise de nerezidenți | 87 | 79 | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 88 | 80 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 89 | 80a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 90 | 81 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.83+84) | 91 | 82 | 54.828 | |
| - în lei (ct. 5311) | 92 | 83 | 54.828 | |
| - în valută (ct. 5314) | 93 | 84 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88) | 94 | 85 | 37 | |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 95 | 86 | 37 | |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 96 | 87 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 97 | 88 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 98 | 89 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92) | 99 | 90 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 100 | 91 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 101 | 92 | | |
| Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124) | 102 | 93 | | 0 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96) | 103 | 94 | | |
| - în lei | 104 | 95 | | |
| - în valută | 105 | 96 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99) | 106 | 97 | | |
| - în lei | 107 | 98 | | |
| - în valută | 108 | 99 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 109 | 100 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103) | 110 | 101 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 111 | 102 | | |
| - în valută | 112 | 103 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 113 | 104 | | |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 114 | 105 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-------------------|-------------------|
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 115 | 105a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 116 | 106 | | |
| - datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 117 | 107 | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 118 | 108 | | |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113) | 119 | 109 | | 0 |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381) | 120 | 110 | | |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 121 | 111 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 122 | 112 | | |
| - alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481) | 123 | 113 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451) | 124 | 114 | | |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 125 | 115 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 126 | 116 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 127 | 117 | | |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care: | 128 | 118 | | |
| -decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 129 | 119 | | |
| -alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 130 | 120 | | |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472) | 131 | 121 | | |
| - varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509) | 132 | 122 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 133 | 123 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186) | 134 | 124 | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 135 | 124a (306) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 136 | 125 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 137 | 126 | | |
| - acțiuni cotate 3) | 138 | 127 | | |
| - acțiuni necotate 4) | 139 | 128 | | |
| - părți sociale | 140 | 129 | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | 141 | 130 | | |
| Brevete și licențe (din ct.205) | 142 | 131 | | |
| IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |

| A | | B | 1 | | 2 | | |
|--|--|-----|---------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | | 143 | 132 | | | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | |
| A | | | B | 1 | | 2 | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | | 144 | 133 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | | 145 | 134 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | | 146 | 135 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | |
| A | | | B | 1 | | 2 | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 5) | | 147 | 136 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | |
| A | | | B | Suma (lei) | % 6) | Suma (lei) | % 6) |
| A | | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148) | | 148 | 137 | 1.444.319 | X | 1.444.319 | X |
| - deținut de instituții publice, (rd. 139+140) | | 149 | 138 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | | 150 | 139 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | | 151 | 140 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | | 152 | 141 | | | | |
| - cu capital integral de stat | | 153 | 142 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | | 154 | 143 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | | 155 | 144 | | | | |
| - deținut de regii autonome | | 156 | 145 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | | 157 | 146 | 722.160 | 50,00 | 722.160 | 50,00 |
| - deținut de persoane fizice | | 158 | 147 | 495.446 | 34,30 | 495.446 | 34,30 |
| - deținut de alte entități | | 159 | 148 | 226.713 | 15,70 | 226.713 | 15,70 |
| | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | | B | 2021 | | 2022 | |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | | 160 | 149 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | | 161 | 150 | | | | |
| - către instituții publice locale; | | 162 | 151 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | | 163 | 152 | | | | |
| | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |

| A | | B | 2021 | 2022 |
|--|--|----------------|-------------------|------------|
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | | 164 | 153 | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | | 165 | 154 | |
| - către instituții publice centrale; | | 166 | 155 | |
| - către instituții publice locale; | | 167 | 156 | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | | 168 | 157 | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | | 169 | 158 | |
| - către instituții publice centrale; | | 170 | 159 | |
| - către instituții publice locale; | | 171 | 160 | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | | 172 | 161 | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2021 | 2022 |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | | 173 | 161a (304) | |
| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2021 | 2022 |
| - dividendele interimare repartizate 7) | | 174 | 161b (307) | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | | 175 | 162 | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | | 176 | 163 | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | | 177 | 164 | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | | 178 | 165 | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Venituri obținute din activități agricole | | 179 | 166 | |
| XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172) | | 180 | 167 | 443.118 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | | 181 | 167a (325) | 443.118 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | | 182 | 168 | 443.118 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | | 183 | 169 | |

| | | | | |
|---|-----|---------------|---------|---------|
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 184 | 170 | | |
| F30 - pag. 8 | | | | |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8) | | 171 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 185 | 172 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 186 | 173 | | 0 |
| Sold D | 187 | 174 | | 5.000 |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 188 | 175 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 189 | 176 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 190 | 177 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419) | 191 | 178 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care: | 192 | 179 | 1.715 | |
| -venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584) | 193 | 180 | | |
| -venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 194 | 181 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179) | 195 | 182 | 444.833 | 480.600 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 196 | 183 | 19.731 | 27.067 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 197 | 184 | 260 | 104 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 198 | 185 | 61.961 | 98.594 |
| - cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051) | 199 | 185a (326) | | 98.594 |
| - cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 200 | 185b (327) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 201 | 186 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 202 | 187 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190) | 203 | 188 | 138.411 | 137.981 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8) | 204 | 189 | 131.428 | 130.722 |
| b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 205 | 190 | 6.983 | 7.259 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193) | 206 | 191 | 62.066 | 62.066 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818) | 207 | 192 | 62.066 | 62.066 |
| a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818) | 208 | 193 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196) | 209 | 194 | | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818) | 210 | 195 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818) | 211 | 196 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203) | 212 | 197 | 209.617 | 197.708 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628) | 213 | 198 | 70.592 | 61.020 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586) | 214 | 199 | 136.886 | 136.688 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 215 | 200 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 216 | 201 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | 217 | 202 | | |

| | | | | |
|---|-----|---------------|---------|---------|
| - inundații | 218 | 202a (322) | | |
| - secetă | 219 | 202b (323) | | |
| - alunecări de teren | 220 | 202c (324) | | |
| F30 - pag. 9 | | | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 221 | 203 | 2.139 | |
| —Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8) | | 204 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207) | 222 | 205 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 223 | 206 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 224 | 207 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205) | 225 | 208 | 492.046 | 523.520 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 182-208) | 226 | 209 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 208-182) | 227 | 210 | 47.213 | 42.920 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 228 | 211 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 229 | 212 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct.766) | 230 | 213 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 231 | 214 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 232 | 215 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768) | 233 | 216 | 3.100 | |
| - din care, venituri din alte immobilizări financiare (ct. 7615) | 234 | 217 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216) | 235 | 218 | 3.100 | |
| 16. Ajustări de valoare privind immobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221) | 236 | 219 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 237 | 220 | | |
| - Venituri (ct.786) | 238 | 221 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 239 | 222 | | |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 240 | 223 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 241 | 224 | 1.000 | |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224) | 242 | 225 | 1.000 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 218 - 225) | 243 | 226 | 2.100 | 0 |
| - Pierdere (rd. 225 - 218) | 244 | 227 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE (rd. 182+218) | 245 | 228 | 447.933 | 480.600 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225) | 246 | 229 | 493.046 | 523.520 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 228-229) | 247 | 230 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 229-228) | 248 | 231 | 45.113 | 42.920 |
| 19. Impozitul pe profit (ct. 691) | 249 | 232 | | |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694) | 250 | 232a (328) | | |

| | | | | |
|---|-----|---------------|--------|--------|
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794) | 251 | 232b (329) | | |
| 22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695) | 252 | 233 | | |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 253 | 234 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) : | | | | |
| - Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b) | 254 | 235 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b) | 255 | 236 | 45.113 | 42.920 |

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARON DAN

Numele si prenumele

MICUTARU DOINA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri ¹⁾ | Reduceri ²⁾ | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | | | | X | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | | | | X | |
| 4.Fond comercial | 04 | | | | X | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | | | X | |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | | | | X | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | 620.984 | | | X | 620.984 |
| 2.Constructii | 09 | 2.692.233 | | | | 2.692.233 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 1.206.579 | 15 | | | 1.206.594 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 1.582 | | | | 1.582 |
| 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 | | | | | |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 4.521.378 | 15 | | | 4.521.393 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | | | | X | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 4.521.378 | 15 | | | 4.521.393 |

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|-----------|--------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | | | | |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | | | | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 624.757 | 53.066 | | 677.823 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 658.570 | 9.000 | | 667.570 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | | | | |
| 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 | 1.283.327 | 62.066 | | 1.345.393 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 1.283.327 | 62.066 | | 1.345.393 |

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARON DAN

Numele si prenumele

MICUTARU DOINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Nr.cr. | Cont | Suma | |
|--------|------------|------|---|
| 1 | Alege cont | | - |
| | | | + |

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru:

SC PRIMACONSTRUCT SA TIMIS, TIMISOARA ,STR BUJORILOR 158, TEL
0256215748.nr ORC J35/891/1991,RO 1812987activitatea preponderenta fiind inchirieri de spatii
in incinta societatii

Subsemnatul ing.Aron Dan isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare
anuale si confirma ca politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in
conformitate cu reglementarile contabile aplicabile, situatiile financiare ofera o imagine fidela a
pozitiei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.Persoana juridica
isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.Situatiile financiare au fost auditate.

Director
ing.Aron Dan



NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **) | | | | | amortizari | | | | |
|--|--|----------|---------------|----------|--------------------------------------|------------|--|------------------|--|------------------|
| | Sold la inceputul exercitiului financiar | | Cresteri ***) | | Cedant, transferari si alte reduceri | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 0 | | | | | | | | | | |
| Imobilizari necorporale | | | | | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de devaluare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte imobilizari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imobilizari corporale | | | | | | | | | | |
| Terenuri | 670.994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 670.994 | 0 | 0 | 0 |
| Constructii | 2.697.714 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.692.234 | 53.066 | 0 | 677.823 |
| Instalati tehnice si masini | 1.206.578 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.206.578 | 599.970 | 9.000 | 667.570 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 1.582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.582 | 0 | 0 | 0 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 4.521.378 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.521.378 | 1.283.327 | 62.066 | 1.345.393 |
| Imobilizari financiare | | | | | | | | | | |
| ACTIV : MOBILIZATE - TOTAL | 4.521.378 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.521.378 | 1.283.327 | 62.066 | 1.345.393 |
| AMORTIZARI - TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.283.327 | 62.066 | 1.345.393 |
| TOTAL | 4.521.378 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.521.378 | 1.283.327 | 62.066 | 1.345.393 |

*) Cheltuieli de constituire si cheltuieli de devaluare vor fi dezbaltate, prezentate intr-o nota de dezbaltare si perioada de amortizare, cu justificarea costului.

**) Valoarea bruta se va prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentul contabil aplicat, si aplicat.

*) In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheluziei (de exemplu: echipamentelor) depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezenta in nota de dezbaltare, impreuna cu motivele care au dus la aceasta.

*) In cazul in care contractul are o durata mai mica de cinci ani, aceasta perioada trebuie sa depasasca durata de utilizare a elementelor de natura cheluziei si trebuie sa fie prezentata la justifierea in notele explicative.

*) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare si metodele de amortizare si ajustare de anver, eventuale ajustari.

*) Se vor prezenta separat metodele de calcul si metodele de ajustare si ajustare de anver, eventuale ajustari.

PROVIZIUNEA PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL -2022

| Denumirea provizionului *) | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri **) | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|---|--|-----------------|----------|--|
| | | in cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 |
| Provizioane pentru clienti neincasati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pt pierderi schimb valutar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de servicii in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru deprecierea cretelor | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru restructurare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru litigiile, amenziile si penaltatiile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte | 0 | 0 | 0 | 0 |

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Valoarea credit provizionare in cursul anului 2022 - pentru cazul in care taraua de mar sus este complicata numai cu cifra 0.

primaconstruct sa

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL - 2022 -

| DESTINATIA | SUMA lei |
|---|----------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT : | 0,00 |
| rezerva egală** | 0,00 |
| acoperirea pierderii contabile din anii precedenți*** | 0,00 |
| participarea salariaților la profit | 0,00 |
| dividende de plătit | 0,00 |
| alte repartizări prevăzute de lege | 0,00 |
| PROFIT NEREPARTIZAT : | 0,00 |

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acestora.

***) - vezi cont. 1061

****) - vezi cont. 117

Director General.



Intocmit



NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL – 2022

| Denumirea Indicatorului | lei | |
|--|---------------------|----------------|
| | Exercitiu financiar | |
| | Precedent | Curent |
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 443.118 | 485.600 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 493.046 | 523.520 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 430.980 | 461.454 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 62.066 | 62.066 |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | 0 | 0 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | -49.928 | -37.920 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | 0 | 0 |
| 8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere) | 0 | 0 |
| 9. Productia neteterminata (711 creditor) | 0 | 0 |
| 10. Productia din imobilizari proprii | 0 | 0 |
| 11. Alte venituri din exploatare | 4.815 | -5.000 |
| 12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11) | -45.113 | -42.920 |

Director General



Intocmit



Valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung, precum si a imprumuturilor pe termen scurt, aproximeaza valoarea lor justa

Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:

| | Exercitiul financiar incheiat la data de | |
|-------------------------|--|-------------------|
| | 31.12.2022_ (lei) | 31.12.2022_ (lei) |
| Institutiile bancare | | |
| Institutiile de leasing | | |
| TOTAL | | |

Imprumuturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

| | 31.12.2022_ (lei) | 31.12.2022_ (lei) |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Sub 1 an | | |
| Intre 1 si 5 ani | | |
| | | |
| TOTAL | | |

Obligatii din leasing - valoarea platilor minime

| | 31.12.2022_ (lei) | 31.12.2022_ (lei) |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Sub 1 an | | |
| Intre 1 si 5 ani | | |
| | | |
| TOTAL | | |

Sume datorate institutiilor de credit

| Portiunea pe termen lung: | 31.12.2022_ (lei) | 31.12.2022_ (lei) |
|---|-------------------|-------------------|
| Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar | | |
| Credite bancare pe termen lung | | |
| | | |
| TOTAL | | |

- ✓ Societatea nu are in derulare contracte pentru imprumuturi pe termen scurt si lung.
- ✓ Asociatii nu au adus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

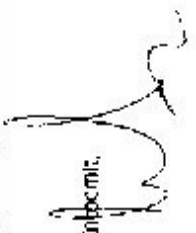
PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL - 2022)

| | |
|--|--|
| <p>reglementarile contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale:</p> | |
| <p>STADIU DE CUMPLARE METODE</p> | |
| <p>datele de la principala și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:</p> | |
| * natura: | <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> |
| * motivele: | <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> |
| * evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, pozitiei financiare și a profitului sau pierderii. | <p>Da. <input type="checkbox"/> Nu. <input checked="" type="checkbox"/></p> |
| <p>prile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile</p> <p>* comparanții relevanți</p> | <p>Da. <input type="checkbox"/> Nu. <input checked="" type="checkbox"/></p> |
| <p>causa rezoluția pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>na dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detalii:</p> | |
| <p>metodele supuse reevaluării, urecum și metodele prin care sunt determinată valorile rezultate în urma reevaluării:</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>metoda la cost istoric a imobilizărilor reevaluate:</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>amentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare:</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>ificările rezervei din reevaluare:</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercițiului financiar.</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar.</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar, cu prezentarea naturii tranzacției astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare:</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar.</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>trăvele fără obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal</p> | |
| <p>a ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>luarea prezentați în bilanț, rezoluția după aplicarea metodelor FIFO, LIFO sau LIFO, dacă în mod semnificativ, la data bilanțului, de cea determinată de baza unității de valoare de piață cunoscută înainte de data bilanțului</p> | |
| <p>Da. <input type="checkbox"/> Nu. <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |
| <p>causa acestor diferențe și total, pe categorii de active fungibile.</p> | |
| <p>nu este cazul <input type="checkbox"/></p> <p>nu este cazul <input checked="" type="checkbox"/></p> | |

Director General:



Informații:



primaconstruc

TA EXPLICATIVA - NR. 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL - 2022)

Existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsecțiunea 8.2:

| Da. | Nu. | X | Nu este cazul |
|---|-----|---|---------------|
| Capital social subscris/patrimoniul entitatii: | | | |
| Numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise si fost integral varsate | 0 | 0 | 0 |
| Numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor; actiuni rascumparabile: | / | / | / |
| * data cea mai apropiata si data limita de rascumparare; | / | / | / |
| * caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii; | / | / | / |
| * valoarea eventualei prime de rascumparare; | / | / | / |
| Actiuni emise in timpul exercitiului financiar: | | | |
| * tipul de actiuni; | / | / | / |
| * numar de actiuni emise; | / | / | / |
| * valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire; | / | / | / |
| * drepturi legate de distributie: | / | / | / |
| * numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare; | / | / | / |
| * perioada de exercitare a drepturilor; | / | / | / |
| * pretul platit pentru actiunile distribuite; | / | / | / |
| Obligatiuni emise: | | | |
| * tipul obligatiunilor emise; | / | / | / |
| * valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni; | / | / | / |
| * obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta; | / | / | / |
| * valoarea nominala; | / | / | / |
| * valoarea inregistrata in momentul platii. | / | / | / |
| Certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile | | | |
| aplicatie; | / | / | / |

Preceptul anului 2022 capitalul social subscris si varsat al societati era de 1444319 lei, impartit intr-un numar de 57727 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 1444319 lei.

primaconstruc sa - nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2022

C. primaconstruct sa

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE
(informatii pentru anul fiscal – 2022)

| | | | | | | | | |
|--|-----|---|---------------|---|-----------|---|---------------|-----|
| Da | Nu. | X | | | | | | |
| Indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; | | | nu este cazul | | | | | |
| obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere; | | | | | | | | |
| soarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie | | | Administratie | 0 | Conducere | 0 | Supraveghere | 0 |
| valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului; | | | | | | | lei | lei |
| cordate in anul curent | | | | | | | | |
| bid la 31.12.2021 | | | | | | | | |
| valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: | | | | | | | | |
| * rata dobanzii; | | | | | | | nu este cazul | |
| * principalele clauze ale creditului; | | | | | | | nu este cazul | |
| * suma rambursata pana la aceea data; | | | | | | | nu este cazul | |
| * obligatii viitoare de genul garantii asumate de entitate in numele acestora; | | | | | | | nu este cazul | |
| salariati: | | | | | | | | |
| * numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie; | | | Conducere | | 1 | | | |
| | | | Executie | | 4 | | | |
| * salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; | | | | | 136249 | | | |
| * cheltuieli cu asigurarile sociale; | | | | | 33623 | | | |
| * alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii. | | | | | | | | |

Relatarea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2022

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU – 2022****1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{409741}{454921} = 0,9006861$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantie acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{409741 - 201258} = 208483$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{3130820} \times 100 = 0$$

Grad de indatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{3130820} \times 100 = 0$$

unde:

+ capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat va parca indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

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

* viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de care ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{201258} = 0$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{201258}{0} \times 365 = \#DIV/0!$$

* viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

primaconstruct sa.

EXPLICATIVA - NR. 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL – 2022

Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

Primaconstruct SA cu sediul în Timisoara este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Actiunea a desfasurat activitati de inchiriere spatii in incinta societatii in localitatea Timisoara din județul timis in exercitiul financiar 2022, si a avut un numar mediu de angajati (pe parcursul anului 2022). Pe viitor se va desfasura aceeași activitate, in aceeași localitate.

Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

nu este cazul

Actiunile de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.

nu este cazul

Informatii referitoare la impozitul pe profit:

- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;

* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;

* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;

* impozitul pe profit ramas de platit.

de afaceri:

Elemente de activitati
si geografice.

| C. | Lucrari |
|---------------|---------|
| 0 | 0 |
| International | 0 |

Informatiile ulterioare datei bilanțului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

intra evenimentului;

si a efectului financiar sau mentione conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.

informatii despre valoarea si natura:

cheltuielilor extraordinare;

cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.

cheltuieli achitate in cadrul unui contract de leasing.

Informatii:

inregistrate la contractelor semnificative de leasing;

si de incasat aferenta perioadelor viitoare.

nu este cazul

nu este cazul

SC PRIMA CONSTRUCT SA

Registru comertului: J35/891/1991

Cod fiscal: 1812987

Adresa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2022

| Simbol cont | Denumire cont | Sold initial | | Rulaj precedent | | Rulaj curent | | Total sume | | Sold final | |
|----------------------|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit |
| Clasa 1 | | | | | | | | | | | |
| 101 | Capital social | 0 | 1.444.319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.444.319 | 0 | 1.444.319 |
| 1012 | Capital subscris | 0 | 1.444.319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.444.319 | 0 | 1.444.319 |
| 101201 | CAP SOCIAL | 0 | 823.335 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 823.335 | 0 | 823.335 |
| 101202 | CAP SOCIAL TERENURI | 0 | 620.984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 620.984 | 0 | 620.984 |
| 105 | Rezerve din reevaluare | 0 | 2.105.081 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.105.081 | 0 | 2.105.081 |
| 106 | Rezerve | 0 | 134.412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 134.412 | 0 | 134.412 |
| 1061 | Rezerve legale | 0 | 94.654 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 94.654 | 0 | 94.654 |
| 1067 | REZERVA PROFIT | 0 | 38.984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38.984 | 0 | 38.984 |
| 1068 | Alte rezerve | 0 | 773 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 773 | 0 | 773 |
| 117 | Rezultatul reportat | 464.959 | 0 | 45.113 | 0 | 0 | 0 | 510.072 | 0 | 510.072 | 0 |
| 117.1 | Rezultatul reportat | 248.422 | 0 | 45.113 | 0 | 0 | 0 | 293.535 | 0 | 293.535 | 0 |
| 117.4 | Rezultat rep imp primarie | 216.537 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 216.537 | 0 | 216.537 | 0 |
| 121 | Profit si pierdere | 45.113 | 0 | 489.532 | 488.248 | 38.988 | 42.465 | 573.633 | 530.713 | 42.920 | 0 |
| Total clasa 1 | | 510.072 | 3.683.811 | 534.645 | 488.248 | 38.988 | 42.465 | 1.083.705 | 4.214.524 | 552.992 | 3.683.811 |
| Clasa 2 | | | | | | | | | | | |
| 211 | Terenuri si amenajari de terenuri | 620.984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 620.984 | 0 | 620.984 | 0 |
| 2112 | Amenajari de terenuri | 620.984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 620.984 | 0 | 620.984 | 0 |
| 212 | Constructii | 2.692.234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.692.234 | 0 | 2.692.234 | 0 |
| 213 | Instalatii tehn.,mijl. de transp.,animale si pla | 1.206.578 | 0 | 15 | 0 | 0 | 0 | 1.206.593 | 0 | 1.206.593 | 0 |
| 2131 | Echipam. tehnologice (mas, utilaje si instal. | 49.205 | 0 | 15 | 0 | 0 | 0 | 49.220 | 0 | 49.220 | 0 |
| 2132 | Instalatii si retele | 763.020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 763.020 | 0 | 763.020 | 0 |
| 2133 | Mijloace de transport | 394.353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 394.353 | 0 | 394.353 | 0 |
| 214 | Mobilier, ap.birotica, echipam. de protectie | 1.582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.582 | 0 | 1.582 | 0 |
| 281 | Amortizari privind imobilizari corporale | 0 | 1.283.327 | 0 | 56.893 | 0 | 5.172 | 1.345.393 | 0 | 1.345.393 | 0 |
| 2812 | Amortiz.constructiilor | 0 | 624.757 | 0 | 48.644 | 0 | 4.422 | 677.824 | 0 | 677.824 | 0 |
| 2813 | Amortiz.instal.,mijl.de transp.,anim.si plant. | 0 | 658.570 | 0 | 8.249 | 0 | 750 | 667.569 | 0 | 667.569 | 0 |
| Total clasa 2 | | 4.521.378 | 1.283.327 | 15 | 56.893 | 0 | 5.172 | 4.521.393 | 1.345.393 | 4.521.393 | 1.345.393 |
| Clasa 3 | | | | | | | | | | | |
| 301 | Materii prime | 0 | 0 | 1.250 | 1.250 | 0 | 0 | 1.250 | 1.250 | 0 | 0 |
| 302 | Materiale consumabile | 0 | 0 | 24.721 | 24.721 | 1.096 | 1.096 | 25.817 | 25.817 | 0 | 0 |
| 3021 | Materiale auxiliare | 0 | 0 | 8.826 | 8.826 | 58 | 58 | 8.884 | 8.884 | 0 | 0 |
| 3022 | Combustibili | 0 | 0 | 13.026 | 13.026 | 932 | 932 | 13.958 | 13.958 | 0 | 0 |
| 3024 | Piese de schimb | 0 | 0 | 2.191 | 2.191 | 0 | 0 | 2.191 | 2.191 | 0 | 0 |
| 3028 | Alte materiale consumabile | 0 | 0 | 678 | 678 | 106 | 106 | 784 | 784 | 0 | 0 |
| 303 | Materiale de natura obiectelor de inventar | 1.091 | 0 | 104 | 104 | 0 | 0 | 1.195 | 104 | 1.091 | 0 |
| 346 | Produce reziduale | 204.767 | 0 | 0 | 5.000 | 0 | 0 | 204.767 | 5.000 | 199.767 | 0 |
| Total clasa 3 | | 205.858 | 0 | 26.076 | 31.076 | 1.096 | 1.096 | 233.029 | 32.172 | 200.858 | 0 |
| Clasa 4 | | | | | | | | | | | |
| 401 | Furnizori | 0 | 46.414 | 196.565 | 175.525 | 12.609 | 22.816 | 209.173 | 244.755 | 0 | 35.581 |
| 404 | Furnizori de imobilizari | 0 | 0 | 18 | 18 | 0 | 0 | 18 | 18 | 0 | 0 |

SC PRIMA CONSTRUCT SA

Registru comertului: J35/891/1991

Cod fiscal: 1812987

Adresa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2022

| Simbol cont | Denumire cont | Sold initial | | Rulaj precedent | | Rulaj curent | | Total sume | | Sold final | |
|----------------------|--|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit |
| 409 | Furnizori- debitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 | 0 | 400 | 0 | 400 | 0 |
| 4091 | Furnizori - debitori pt.cump.de bunuri de na | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 | 0 | 400 | 0 | 400 | 0 |
| 411 | Cienti | 141.901 | 0 | 525.544 | 518.375 | 50.522 | 53.409 | 717.968 | 571.784 | 146.184 | 0 |
| 4111 | Cienti | 58.531 | 0 | 525.544 | 518.375 | 50.522 | 53.409 | 634.598 | 571.784 | 62.814 | 0 |
| 4118 | Cienti incerti sau in litigiu | 83.370 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83.370 | 0 | 83.370 | 0 |
| 419 | Cienti - creditor | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 421 | Personal - remuneratii datorate | 0 | 5.527 | 121.428 | 117.127 | 9.476 | 13.595 | 130.904 | 136.249 | 0 | 5.345 |
| 425 | Avansuri acordate personalului | 0 | 0 | 37.800 | 37.800 | 2.700 | 2.700 | 40.500 | 40.500 | 0 | 0 |
| 431 | Asigurari sociale | 0 | 5.262 | 40.376 | 38.177 | 3.063 | 4.759 | 43.439 | 48.198 | 0 | 4.759 |
| 4311 | Contributia unitatii la asigurarile sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4312 | Contributia personalului la asig.soc. | 0 | 3.759 | 28.036 | 26.465 | 2.188 | 3.399 | 30.224 | 33.623 | 0 | 3.399 |
| 4313 | Contrib.angajatorului pt. asig.sociale de sa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4314 | Contributia angajatilor pt.asig.soc.de sanat | 0 | 1.503 | 12.340 | 11.712 | 875 | 1.360 | 13.215 | 14.575 | 0 | 1.360 |
| 436 | Contributia asiguratorie pentru munca | 0 | 338 | 2.774 | 2.633 | 197 | 306 | 2.971 | 3.277 | 0 | 306 |
| 437 | Ajutor de somaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4371 | Contributia unitatii la fondul de somaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4372 | Contributia personalului la fondul de somaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 438 | Alte datorii si creante sociale | 1.630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.630 | 0 | 1.630 | 0 |
| 4382 | Alte creante sociale | 1.630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.630 | 0 | 1.630 | 0 |
| 441 | Impozitul pe profit | 895 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 895 | 0 | 895 | 0 |
| 442 | Taxa pe valoare adaugata | 0 | 26.361 | 262.172 | 253.625 | 34.127 | 38.845 | 298.008 | 320.539 | 0 | 22.531 |
| 4423 | TVA de plata | 0 | 20.857 | 67.248 | 46.399 | 0 | 16.865 | 67.248 | 84.121 | 0 | 16.873 |
| 4426 | TVA deductibila | 0 | 0 | 24.898 | 22.001 | 1.530 | 4.428 | 26.429 | 26.429 | 0 | 0 |
| 4427 | TVA colectata | 0 | 0 | 68.400 | 81.432 | 21.293 | 8.260 | 89.692 | 89.692 | 0 | 0 |
| 4428 | TVA neexigibila | 0 | 5.504 | 101.626 | 103.792 | 11.304 | 9.292 | 114.639 | 120.298 | 0 | 5.659 |
| 4428.1 | TVA neexigibila | 0 | 5.009 | 101.626 | 103.792 | 11.304 | 9.292 | 112.930 | 118.093 | 0 | 5.163 |
| 4428.12 | TVA neexigibila FURNIZORI | 1.709 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.709 | 0 | 1.709 | 0 |
| 4428.13 | TVA neexigibila CLIENTI | 0 | 2.205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.205 | 0 | 2.205 |
| 444 | Impozitul pe venituri de natura salariilor | 0 | 885 | 6.956 | 6.574 | 503 | 833 | 7.459 | 8.292 | 0 | 833 |
| 446 | Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 0 | 386.743 | 132.486 | 138.428 | 8.829 | 0 | 141.315 | 525.171 | 0 | 383.856 |
| 4461 | ALTE IMPOZITE TAXE | 0 | 386.743 | 120.618 | 126.560 | 8.829 | 0 | 129.447 | 513.303 | 0 | 383.856 |
| 4462 | IMPOZITE TAXE SAG | 0 | 0 | 11.868 | 11.868 | 0 | 0 | 11.868 | 11.868 | 0 | 0 |
| 455 | Sume datorate asociatilor | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 455.1 | Asociati - conturi curente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 461 | Debitori diversi | 3.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.200 | 0 | 3.200 | 0 |
| 4613 | ALTI DEBITORI | 3.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.200 | 0 | 3.200 | 0 |
| Total clasa 4 | | 149.335 | 473.239 | 1.326.118 | 1.288.281 | 122.426 | 137.262 | 1.597.879 | 1.898.782 | 154.017 | 454.920 |
| Clasa 5 | | | | | | | | | | | |
| 512 | Conturi curente la banci | 37 | 0 | 98.690 | 98.690 | 8.832 | 8.832 | 107.559 | 107.522 | 37 | 0 |
| 5126 | CONT CURENT BTRL | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 | 0 | 37 | 0 |
| 5127 | CONT CURENT BD | 0 | 0 | 98.690 | 98.690 | 8.832 | 8.832 | 107.522 | 107.522 | 0 | 0 |
| 531 | Casa | 53.698 | 0 | 418.772 | 441.128 | 44.577 | 21.092 | 517.048 | 462.219 | 54.828 | 0 |

SC PRIMA CONSTRUCT SA

Registru comertului: J35/891/1991

Cod fiscal: 1812987

Adresa: BUJORILOR 158

Balanta de verificare luna Decembrie 2022

| Simbol cont | Denumire cont | Sold initial | | Rulaj precedent | | Rulaj curent | | Total sume | | Sold final | |
|----------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit | Debit | Credit |
| 5311 | Casa in lei | 53.698 | 0 | 418.772 | 441.128 | 44.577 | 21.092 | 517.048 | 462.219 | 54.828 | 0 |
| Total clasa 5 | | 53.735 | 0 | 517.462 | 539.817 | 53.409 | 29.924 | 624.606 | 569.741 | 54.865 | 0 |
| Clasa 6 | | | | | | | | | | | |
| 601 | Cheltuieli cu materiile prime | 0 | 0 | 1.250 | 1.250 | 0 | 0 | 1.250 | 1.250 | 0 | 0 |
| 602 | Cheltuieli cu materialele consumabile | 0 | 0 | 24.721 | 24.721 | 1.096 | 1.096 | 25.817 | 25.817 | 0 | 0 |
| 602.01 | Cheltuieli cu materialele auxiliare | 0 | 0 | 8.826 | 8.826 | 58 | 58 | 8.884 | 8.884 | 0 | 0 |
| 602.02 | Cheltuieli privind combustibilii | 0 | 0 | 13.026 | 13.026 | 932 | 932 | 13.958 | 13.958 | 0 | 0 |
| 602.04 | Cheltuieli privind piesele de schimb | 0 | 0 | 2.191 | 2.191 | 0 | 0 | 2.191 | 2.191 | 0 | 0 |
| 602.08 | Cheltuieli privind alte materiale consumabile | 0 | 0 | 678 | 678 | 106 | 106 | 784 | 784 | 0 | 0 |
| 603 | Cheltuieli privind materialele de nat ob.de in | 0 | 0 | 104 | 104 | 0 | 0 | 104 | 104 | 0 | 0 |
| 605 | Cheltuieli privind energia si apa | 0 | 0 | 83.217 | 83.217 | 15.376 | 15.376 | 98.594 | 98.594 | 0 | 0 |
| 611 | Cheltuieli de intretinere si reparatii | 0 | 0 | 3.626 | 3.626 | 0 | 0 | 3.626 | 3.626 | 0 | 0 |
| 613 | Cheltuieli cu primele de asigurare | 0 | 0 | 2.571 | 2.571 | 0 | 0 | 2.571 | 2.571 | 0 | 0 |
| 622 | Cheltuieli privind comisiunile si onorariile | 0 | 0 | 17.728 | 17.728 | 0 | 0 | 17.728 | 17.728 | 0 | 0 |
| 626 | Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 0 | 0 | 3.490 | 3.490 | 286 | 286 | 3.776 | 3.776 | 0 | 0 |
| 627 | Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 0 | 0 | 71 | 71 | 3 | 3 | 74 | 74 | 0 | 0 |
| 628 | Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti | 0 | 0 | 30.091 | 30.091 | 3.154 | 3.154 | 33.245 | 33.245 | 0 | 0 |
| 635 | Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asin | 0 | 0 | 136.688 | 136.688 | 0 | 0 | 136.688 | 136.688 | 0 | 0 |
| 641 | Cheltuieli cu salariile personalului | 0 | 0 | 117.127 | 117.127 | 13.595 | 13.595 | 130.722 | 130.722 | 0 | 0 |
| 645 | Cheltuieli priv.asigurarile si protectia sociala | 0 | 0 | 4.320 | 4.320 | 0 | 0 | 4.320 | 4.320 | 0 | 0 |
| 645.08 | Alte cheltuieli priv.asig.si protectia sociala | 0 | 0 | 4.320 | 4.320 | 0 | 0 | 4.320 | 4.320 | 0 | 0 |
| 646 | Cheltuieli privind contributia asiguratorie pe | 0 | 0 | 2.633 | 2.633 | 306 | 306 | 2.939 | 2.939 | 0 | 0 |
| 681 | Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si p | 0 | 0 | 56.893 | 56.893 | 5.172 | 5.172 | 62.066 | 62.066 | 0 | 0 |
| 6811 | Chelt.de expl.privind amortizarea imobilizar | 0 | 0 | 56.893 | 56.893 | 5.172 | 5.172 | 62.066 | 62.066 | 0 | 0 |
| Total clasa 6 | | 0 | 0 | 484.532 | 484.532 | 38.988 | 38.988 | 523.520 | 523.520 | 0 | 0 |
| Clasa 7 | | | | | | | | | | | |
| 703 | Venituri din vanzarea produselor reziduale | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| 704 | Venituri din lucrari exec.si servicii prestate | 0 | 0 | 12.517 | 12.517 | 1.150 | 1.150 | 13.667 | 13.667 | 0 | 0 |
| 706 | Venituri din redevente, locatii si chirii | 0 | 0 | 374.895 | 374.895 | 31.837 | 31.837 | 406.732 | 406.732 | 0 | 0 |
| 708 | Venituri din activitati diverse | 0 | 0 | 50.722 | 50.722 | 9.478 | 9.478 | 60.201 | 60.201 | 0 | 0 |
| 711 | Variatia stocurilor | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| Total clasa 7 | | 0 | 0 | 448.135 | 448.135 | 42.465 | 42.465 | 490.600 | 490.600 | 0 | 0 |
| Clasa 8 | | | | | | | | | | | |
| 892 | Bilant de inchidere | 0 | 53 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 | 0 | 53 |
| Total clasa 8 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 |
| TOTAL GENERAL | | 5.440.378 | 5.440.378 | 3.336.982 | 3.336.982 | 297.373 | 297.373 | 9.074.732 | 9.074.732 | 5.484.125 | 5.484.125 |

DIRECTOR:**INTOCMIT:**

* calculează eficacitatea entitatii în colectarea creanțelor sale;

* exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{62.814}{485600} \times 365 = 47,213983$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de răsplat (clienți rau plătnici).

* Viteza de rotație a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{62.814}{485600} \times 365 = 47,213983$$

Unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{485600}{3176000} = 0,1528967$$

* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{485600}{3585741} = 0,1354253$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobanzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{485600} \times 100 = 0$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numărul mediu de salariați}} = \frac{443118}{4} = 110779,5$$

6. Solvabilitatea patrimonială:

$$\frac{\text{Capitalul propriu}}{\text{Activ bilanțier}} \times 100 = \frac{3130820}{3585741} \times 100 = 87,313055$$

Director General,



Intocmit,



| | | |
|--|--|---------------|
| leasing financiar - evidentiari: | Descriere generala a contractelor importante de leasing: | nu este cazul |
| renta si comisiile optiunilor de ramborsare sau cumparare: | | |
| creditul impus prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte obiecturi de leasing: | | nu este cazul |
| leasing financiar - evidentiari: | dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare | nu este cazul |

onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit:

10000

rețele comerciale, scontate neajunse la scadenta:

nu este cazul

si cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative:

nu este cazul

datoriile probabile si angajamentele acordate:

nu este cazul

angajamentele sub forma garantii de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si sa fie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care este prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

ca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

acele detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.

nu este cazul

nu este cazul

cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil înregistrate de societate in 2022 sunt:

| | |
|---|---|
| cheltuieli cu impozitul pana la trim 4 (inclusiv) | 0 |
| cheltuieli cu combustibilul | 0 |
| cheltuieli cu asigurari | 0 |
| cheltuieli cu penalitati | 0 |
| Cheltuieli neimpozabile | 0 |

politia fiscala in Romania si aplicansa in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale autoritatilor.

impozabilul pe profit in vigoare la 31 decembrie 2022 este de 16%.

la sfatul anului 2022 la societate nu a fost efectuat un control fiscal incepind cu exercitiul financiar _____ pina la _____ inclusiv unde s-a stabilit un impozit fiscal de _____ lei pentru exercitiile financiare 200____, 200____, 200____ pentru care au fost stabilite penalitati in suma de _____ lei, inclusiv unde s-a stabilit un impozit fiscal de _____ lei.

Situațiile salariale ale societății în anul 2022 comparativ cu cele din anul 2021 au fost următoarele:

| | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Cheltuieli cu salariile personalului | 131766 | 136249 |
| Cheltuieli cu lichele masa | | |
| Contribuția unității la asigurările sociale | | |
| Contribuția unității pentru ajutorul de somaj | | |
| Contribuția unității la asigurările sociale de sănătate | | |
| Contribuția unității la concedii și indemnizații | | |
| Alte cheltuieli salariale | | |
| TOTAL | 131766 | 136249 |

| Salarii plătită sau de plată aferente exercițiului financiar total din care, pentru: | Lei | |
|--|--------|--------|
| | 2021 | 2022 |
| - directori, președinți | 21.960 | 37.200 |
| - directori economici, contabili șefi | 21.960 | 37.200 |
| - directori adjunși, vicepreședinți | | |
| - diferență personal TESA | | |
| - personal indirect productiv | 33.264 | 53.550 |
| - personal direct productiv (operativ) | | |

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

SC PRIMACONSTRUCT SA
TIMISOARA STR BUCURILOR 158
J35/894/1991

PROIECT
BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI PE 2023

| NR | DENUMIRE INDICATOR | SUMA PROIECTATA |
|----|--------------------------------|-----------------|
| 1 | VENITURI TOTALE | 500000 |
| | VENITURI DE EXPLOATARE | 400000 |
| | VENITURI FINANCIARE | 50000 |
| | VENITURI EXTRAORDINARE | 20000 |
| | ALTE VENITURI | 30000 |
| 2 | CHELTUIELI TOTALE | 300000 |
| | CHELTUIELI DE EXPLOATARE | 200000 |
| | CHELTUIELI FINANCIARE | 50000 |
| | CHELTUIELI EXTRAORDINARE | 20000 |
| | ALTE CHELTUIELI | 30000 |
| | REZULTATUL EXERCITIULUI | 200000 |

DIRECTOR
ing. Aron Daw



Raportul auditorului independent

CĂTRE actionarii,
Societatii PRIMA CONSTRUCT SA,

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății PRIMA CONSTRUCT S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Timișoara, str. Bujorilor, nr. 158 jud. TIMIȘ, identificată cu codul unic de înregistrare fiscală RO1812987, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Activ net/Total capitaluri proprii | 3.130.820 lei |
| Cifra de afaceri | 485.600 lei |
| Pierdere | 42.920 lei |

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare individuale a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte aspecte

5. Fara a exprima o opinie cu rezerve, atragem atentia asupra situatiei in care se afla societatea cu privire la terenul din proprietate. Astfel din Certificatul de Urbanism, nr. 3500 obtinut de societate in anul 2020 se observa urmatoarele: la” pct.2. REGIMUL ECONOMIC, alin2) Destinatie conform PUG: Zona unitatilor industriale, afectat de circulatie feroviara si constructii aferente, teren afectat partial de zona de protectie sanitara(cimitir) si partial afectat de zona de protectie a siturilor arheologice”. Prin urmare valoarea terenului este influentata de aceste constatari. S-a solicitat conducerii societatii o evaluare a terenului la valoarea justa in vederea evidentierii in contabilitate. In Raportul administratorului se mentioneaza ca aceasta reevaluare va fi facuta in semestrul I din anul 2023.

Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm 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 informații și, în acest demers, să apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, care are 5 pagini numerotate de la 1 la 5, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările,

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale, consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar

Încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările 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.
10. 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 fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

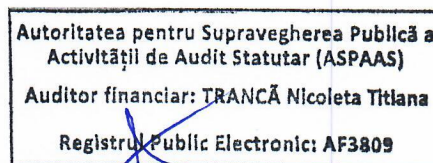
12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Trancă Nicoleta Titiana

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri

din România cu numărul 3809/2010
Registru public electronic ASPAAS nr. AF3809
E-Viza anuala ASPAAS Seria 117017



Timișoara, 25.04.2022

Declarație privind Guvernanta Corporativa

Conține autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de îndeplinit" precizate în documentul "Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB" intrat în vigoare la 04.01.2016, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate în scopul de a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori București aplicate de Primaconstruct S.A. au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenti și viitori ai Societății și de crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali.

O bună guvernanta corporativa este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar Primaconstruct S.A. urmărește îndeplinirea acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței activității, pentru succesul pe termen lung al Societății.

Orice schimbare semnificativă față de această Declarație anuală privind Guvernanta Corporativa va fi prezentată într-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

| Prevederile Codului | | Respecta | Nu respecta sau respecta | Motivul neconformității |
|---------------------|--|----------|--------------------------|--|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| A.I | Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului. | nu | parțial | La această dată toate obligațiile CA sunt prevăzute în actul constitutiv |

| | | | | |
|-----|--|----|----|---|
| A.2 | Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului. | DA | | |
| A.3 | Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului. | DA | | |
| A.4 | Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului. | | NU | Având în vedere faptul că membrii CA sunt propuși de cei 2 acționari ce dețin drepturile de vot necesare numirii acestora, evaluarea acestora se face la numire. |
| A.5 | Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București conține cel puțin toate prevederile precizate în Codul de Governanță Corporativă. | | NU | Evenimentele sau informațiile noi ce implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice sunt aduse la cunoștința acționarilor de către Consiliul de Administrație sau Directori |

| | | | |
|-----|--|----|-------------------------------|
| B.1 | Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu. | NU | Nu deținem filiale |
| B.2 | Auditul intern trebuie sa fie realizat te către o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei Ierte parii independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General. | DA | |
| C.1 | Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus. | NU | Membrii CA nu sunt remunerati |

| | | | |
|-----|--|---------|---|
| D.1 | <p>Suplimentar fata de informațiile prevăzute in prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societății, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare</p> <p>D.1.3 Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> <p>D.1.4 Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi si materialele aferente: hotărârile adunărilor generale</p> <p>D.1.5 Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita si principiile unor astfel de operațiuni</p> <p>D.1.6 Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market</p> | parțial | <p>1. Având in vedere lichiditatea redusa a acțiunilor societății precum si faptul ca toti acționarii sunt de naționalitate romana, crearea unei pagini in limba engleza implica costuri fara efect.</p> <p>Subpunctele vor fi în curs de realizare pe pagina de internet a soc</p> |
|-----|--|---------|---|

| | | | | |
|-----|---|----|----|--|
| D.2 | <p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societății, ea un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publice pe pagina de internet a societății.</p> | | NU | <p>Societatea nu are o politica de dividende</p> |
| D.3 | <p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.</p> | | NU | <p>Având in vedere piața in care activeaza societatea si lipsa informațiilor la nivel macroeconomic este dificil de a face prognoze.</p> |
| D.4 | <p>O societate trebuie sa stabilească data si locul unei adunați generale astfel incat sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.</p> | DA | | |

| | | | | |
|-----|---|--|----|---|
| D.5 | <p>Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbările la nivelul vânzărilor, profilului operational, profitului</p> | | NU | <p>Lichiditatea redusă a acțiunilor societății precum și faptul că toți acționarii sunt de naționalitate română, crearea unei pagini în limba engleză pentru acționari nu se justifică.</p> |
| | <p>net sau orice alt indicator financiar relevant.</p> | | | |
| D.6 | <p>Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.</p> | | NU | <p>Lichiditatea redusă a acțiunilor societății nu justifică acest tip de activități. Societatea va pune la dispoziția investitorilor informațiile prevăzute de reglementările legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO</p> |

Președinte CA

Aron Dan

