



SOCIETATEA COMERCIALĂ
PROIECT COVASNA S.A.

520063 SFÂNTU GHEORGHE, Str. Vasile Goldiș Nr. 2
Telefon: 0267 351134, 0267 314 940
CIF: RO.547696 J14/130/91



no / 25.04.2022

RAPORTUL Consiliului de administratie

pe exercitiul financiar 2021

SC PROIECT COVASNA SA, cu sediul în SF.GHEORGHE str. VASILE GOLDIS nr. 2 cod postal 520063 jud. COVASNA, CUI RO 547696, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. J14/130/1991, a avut ca obiect principal de activitate activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea.

Oganizarea contabilitatii societatii este realizata conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile și completarile ulterioare, si ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale OMFP 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, operatiunile financlar – contabile referitoare la perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2021.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

1. Venituri totale = 255.238 lei, din care:

venituri din exploatare	255.235 lei
venituri financiare	3 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 458.960 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	458.960 lei
cheltuieli financiare	0 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PIERDEREA BRUTA al exercitiului a fost de 203.722 lei.

IMPOZITUL PE VENIT a fost de 0 lei.

PIERDEREA NETA a fost de 203.722 lei, fiind propusa a fi acoperita din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Cu privire la asumarea raspunderii pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021, exista suspeciuni de inadvertente in inregistrarile contabile efectuate pana in data de 30 septembrie 2021,

data la care s-a preluat baza de date contabile de la fosta conducere a societatii, iar fostul director Ferenczy Coloman nu si-a asumat raspunderea pentru perioada 01.01-30.09.2021.

Ca urmare a hotararii AGA din anii precedenti privind vanzarea activului compus din cladirea sediului si terenul aferent, in luna septembrie 2021 s-a gasit un cumparator pentru acest activ, iar fostul director a incheiat o Promisiune bilaterală de vanzare-cumparare autenticata sub nr.1894 din 09 septembrie 2021 la pretul de 805.000 Euro, in baza careia societatea a si incasat un avans de 405.000 euro. Imediat ce suma de 2.004.021 lei (reprezentand avansul de 405.000 euro) a intrat in contul debitoarei la Banca Romaneasca, in data de 10.09.2021, fosta conducere a societatii si-a retras in total 341.876 lei (adica aproximativ 70.000 euro) cu titlu de salarii restante, astfel: in data de 21.09.2021 Zita Molnar si-a ridicat suma de 146.076 lei (ca si salarii aferente perioadei august 2018-august 2021, plus incasari in avans pentru perioada urmatoare: salarii in suma de 15.803 lei), iar in data de 22.09.2021 Coloman Ferenczy si-a ridicat suma de 195.800 lei ca si remuneratii salariale pentru perioada februarie 2017-august 2021. Cei doi au retras suma de circa 70.000 euro cu reacredinta si in mod ilegal din urmatoarele motive: 1. exista o conditie restrictiva: suma obtinuta din vanzarea activului respectiv nu poate fi folosita pentru plata cheltuielilor curente ale societatii, conform Hotararii AGEA din data de 25 septembrie 2014, pct.3 ; 2. la data respectiva nu s-a finalizat inca contractual de vanzare-cumparare a activelor cuprinse in Promisiunea de vanzare-cumparare mentionata si, mai mult, existenta clauzei din Promisiunea bilaterală de vanzare-cumparare conform careia in cazul neperfectarii contractului de vanzare-cumparare a activelor din culpa societatii, aceasta ar fi obligata la plata dublului sumei incasate ca si avans, adica societatea ar fi trebuit sa plateasca cumparatorului 810.000 euro (de 2 ori avansul incasat de 405.000 euro, respectiv aproximativ 4.000.000 lei), a expus societatea la un risc major ca aceasta sa se afle in stare de incapacitate de plata si faliment; 3. semnarea promisiunii de catre fostul director cu aceasta clauza nu a fost aprobată de CA sau AGA, deci a fost semnata pe propria sa raspundere, contrar prevederilor Legii nr.31/1990; 4. inregistrarea cu inadvertente in contabilitatea a societatii a unor salarii si indemnizatii de conducere, precum si acumularea de salarii si indemnizatii restante si neprezentarea acestora in rapoartele financiare (situatii financiare anuale, semestriale, rapoarte anuale bursiere), dezinformand membrii CA si actionarii societatii si lezand astfel interesele acestora; 5. intentia de retragere a sumelor respective nu a fost comunicata Consiliului de administratie al societatii, deci nici presedintele CA si nici ceilalți membri CA nu au avut cunoștința de acest lucru, neavand posibilitatea sa ia masuri de prevenire a faptei.

In cadrul sedintei CA din 21 octombrie 2021 a fost numit prin decizia CA un nou director executiv in persoana domnului Tilit Zsombor.

Situatia economico-financiara a societatii a fost supusa analizei de catre noul director, din datele contabile si din lipsa contractelor cu clientii rezultand o stare iminenta de faliment, fapt pentru care actionarii au aprobat necesitatea initierii procedurii de lichidare cu o majoritate covarsitoare prin Hotararea AGOA nr.112/29.11.2021. Cauzele acestei situatii au fost urmatoarele:

- in ultimii 9 ani societatea a inregistrat in mod continuu pierdere, ultimul an in care a obtinut profit fiind 2011;
- existenta unor datorii care nu pot fi acoperite si platite din creantele existente la data de 31.10.2021: din datorii totale catre furnizori in suma de 132.956 lei, datoriile restante de peste 60 zile sunt in suma de 103.119 lei, la care se mai adauga alte

datorii restante in suma de 112.111 lei (constand in principal din dividende de platit restante de mai multi ani in suma de 89.417 lei si contributii salariale de 20.876 lei); fata de aceste sume totale datorate de 215.230 lei valoarea creantelor clienti este de doar 105.621 lei, fiind indeplinite conditiile pentru starea de insolventa a debitoarei, conform prevederilor punctului 29. art.5. alin.(1) din Legea nr.85/2014;

-insuficienta fondurilor banesti pentru a putea plati datoriile societatii rezulta din soldul redus al conturilor de disponibilitati la data de 31.10.2021: 3.197 lei ; mentionam ca din suma de 1.665.342 lei reprezentand soldul conturilor de disponibilitati banesti din balanta de verificare pe luna octombrie 2021, doar suma de 3.197 lei putea fi folosita pentru plata furnizorilor ($3.197 - 1.665.342 = 1.662.145$), intrucat suma de 1.662.145 lei ramasa din incasarea avansului de la Novo Inwest SRL, in baza Promisiunii bilaterale de vanzare-cumparare autentificata sub nr.1894 din 09 septembrie 2021, nu putea fi utilizata de catre subscrisa din doua motive: 1. pe de o parte exista o conditie restrictiva: nu poate fi folosita pentru plata cheltuielilor curente ale debitoarei, conform Hotararii AGEA din data de 25 septembrie 2014, pct.3; 2. pe de alta parte nu s-a finalizat inca pana la aceasta data contractual de vanzare-cumparare a activelor cuprinse in Promisiunea de vanzare-cumparare mentionata;

-intrucat societatea nu mai desfasoara activitatea sa curenta, nu are in curs de derulare contracte de prestari servicii de proiectare sau de orice fel, nu mai are contracte de inchiriere cu chiriasii din cauza intentiei de vanzare a cladirii si terenului unde se afla sediul societatii, societatea nu isi mai are obiectul muncii, afandu-se in stare de faliment.

Prin urmare, in conformitate cu hotararea AGEA din 20.12.2021, a fost aprobată de catre actionarii societatii deschiderea procedurii de lichidare a societății în temeiul Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Președintele CA a și depus la Tribunalul Covasna în data de 23.12.2021 cererea de deschidere a procedurii generale a insolvenței, iar la data de 4 ianuarie 2022 judecătorul-sindic a dat sentința de deschidere a procedurii de insolvență.

Situatia economic-financiara in care se afla societatea la data depunerii cererii de deschidere a procedurii falimentului si care continua si in acest moment se datoreaza in principal fostului director executiv Coloman Ferenczy si angajatei Zita Molnar (fiind singura salariaata a subscrisei in ultimii ani si fiind persoana care s-a ocupat de contabilitatea societatii), acestia efectuand in ultimii ani un management defectuos.

Mai mult, cei doi au desfasurat si activitati de concurenta neloiala: au inceput sa desfasoare aceleasi activitati de prestari servicii de proiectare prin intermediul unei firme-capusa:

-in anul 2013 a fost infiintata firma Orion Crux SRL Sf. Gheorghe, avand c.u.i. 32397384, sediul str. Vasile Goldis nr.2, etaj.I. camera 67, in care ZM este asociat unic si administrator, iar CF director;

-sediul social al acestei firme era, de la infiintare pana in octombrie 2021, in cladirea sediului social al SC Proiect Covasna S.A., de pe str. Vasile Goldis nr.2, pus la dispozitia

acesteia de catre cei doi in mod gratuit, in baza unui contract de comodat (nr.313/23.10.2013) pe o perioada de 10 ani, incheiat de directorul CF fara stiinta consiliului de administratie sau al actionarilor SC Proiect Covasna S.A.; astfel, desi SC Proiect Covasna S.A a dat in chirie o parte importanta din cladirea proprie catre mai multi chiriasi pentru a-si mari veniturile, Orion Crux SRL nu platea nici o chirie catre aceasta, prejudiciind astfel SC Proiect Covasna S.A. cu contravalorarea unei chirii pe care ar fi putut obtine de la alti chiriasi, pe o perioada de 10 ani de zile;

- in loc sa-si indeplineasca obligatiile de director prin contractarea unor lucrari de prestari servicii pentru SC Proiect Covasna S.A , directorul CF a desfasurat activitatile respective mai mult la firma-capusa Orion Crux SRL, unde a si avut contract de munca cu norma intreaga in perioada august 2018-noiembrie 2021; mai mult, printre clientii firmei-capusa se regasesc si clienti comuni cu SC Proiect Covasna S.A.; deci, SC Proiect Covasna S.A. a fost prejudiciata si cu contravalorarea acestor lucrari de prestari servicii de arhitectura pe care cei doi le-au efectuat in cadrul Orion Crux SRL, pe o perioada de mai multi ani de zile,

-pe masura ce se diminuau veniturile din lucrari prestate ale SC Proiect Covasna S.A., se constata in mod clar cresterea veniturilor firmei-capusa, mai ales incepand din anul 2016, profitul pe care le-ar fi obtinut subscrisa fiind astfel „transferat” de catre cei doi in propria lor firma, lasand ca SC Proiect Covasna S.A sa inregistreze numai pierderi in ultimii 10 ani, conducand astfel societatea in pragul falimentului;

-ZM in calitatea sa de salariata cu norma intreaga la SC Proiect Covasna S.A., desfasurand activitatea sa de 8 ore si decontand in cursul mai multor luni in ultimii 4 ani chiar si ore suplimentare, a avut contract de munca si in cadrul Orion Crux SRL(unde este si asociat si administrator), incepand din august 2018 si pana in 2022, desi aceasta activitate de concurenta neloiala este interzisa in mod expres si explicit in Regulamentul intern al SC Proiect Covasna S.A (la art.51 pct.d);

-cei doi au desfasurat concurenta neloiala cu rea-credinta, in calitatea de director executiv CF incalcand prevederile punctului 6.16 din Contractul de mandat nr.506/02.12.2011, iar salariata ZM incalcand art.51 pct. d) din Regulamentul intern al societatii pe care cei doi si l-au asumat prin semnatura.

Mentionam ca fostul director Coloman Ferenczy si fosta salariata Molnar Zita raspund pentru toate operatiunile contabile efectuate si cuprinse in contabilitate pana la inchiderea lunii septembrie 2021, intrucat numirea noului director a avut loc in data de 21.10.2021, iar contabilitatea a fost tinuta de Zita Molnar si o societate de prestari servicii contabile pana in data de 23.11.2021. Baza de date contabile a fost predata de catre Zita Molnar sub semnatura in data de 23.11.2021, in baza Procesului-verbal incheiat la data de 23.11.2021 si cu Balanta de verificare analitica pe luna septembrie 2021, cu semnaturile aferente predarii-primirii. De asemenea, cei doi raspund pentru toate operatiunile bancare pe care le-au efectuat pana la retragerea speciminelor de semnatura ale celor doi de la Banca Romaneasca, la mijlocul lunii noiembrie 2021.

Pentru operatiunile contabile incepand cu balanta de verificare a lunii octombrie 2021 raspunde directorul executiv actual, numit de consiliul de administratie al debitoarei incepand din data de 21.10.2021, precum si firma de expertiza contabila care a preluat baza de date contabile conform

Procesului-verbal din 23.11.2021, cu mentiunea ca pe perioada 01.01.2018-30.09.2021 consiliul de administratie a societatii a solicitat o expertiza contabila privind veridicitatea datelor contabile cuprinse in baza de date si in soldurile din balanta de verificare contabila din data de 30.09.2021, predate de Molnar Zita in data de 23.11.2021. Solicitarea expertizei contabile este justificata si de faptul ca, in urma analizei situatiei economico-financiare a societatii efectuate de catre directorul actual, s-au constatat mai multe inadvertente in contabilitate: -s-au inregistrat in plus in contabilitatea societatii cheltuieli salariale fara documente justificative atat pentru Coloman Ferenczy, cat si pentru Zita Molnar; -au fost efectuate operatiuni contabile nelegale sau chiar frauduloase constand in inregistrari retroactive cu modificarea datelor din bilanturile contabile certificate de auditori si aprobat de actionari, cum ar fi: situatiile financiare anuale 2018, in cadrul carora balanta de verificare pe luna decembrie 2018 nu coincide cu balanta corespunzatoare din baza de date a evidentei contabile existente a societatii; -in baza de date contabile exista numeroase operatiuni contabile dublate, operatiuni contabile fara documente justificative atat cu privire la drepturile salariale ale celor doua persoane, cat si cu privire la disponibilitatile din caserie si banca, neinregistrarea unor operatiuni contabile in registrul de casa si jurnalele de banca; neprezentarea in bilanturi a unor datorii restante, in special salariile si indemnizatiile de conducere restante; -solduri clienti (de ex.Promer) si solduri furnizori (de ex. Servicii Micronet) in rosu, cu sume semnificative, etc.

Expertiza contabila solicitata are doua obiective:

1. verificarea drepturilor salariale si a platii salariilor pentru perioada 2017-2021, mai ales platile efectuate pe data de 20.09.2021 si 21.09.2021;
2. veridicitatea datelor contabile pe perioada 01.01.2018-30.09.2021, verificarea soldurilor de creante si datorii existente la 30.09.2021, a operatiunilor privind disponibilitatile banesti din casa si banchi din perioada 01.01.2018-30.09.2021, precum si corectitudinea prezentarii datelor contabile in raportarile financiare prevazute de lege in exercitiile financiare 2018, 2019, 2020 si semestrul I 2021.

In prezent este gata raportul de expertiza contabila cu obiectivele de la punctul 1., iar cel cu obiectivele de la punctul 2 este inca in curs de desfasurare.

Din raportul de expertiza finalizat pentru obiectivele de la punctul 1. rezulta urmatoarele:

- in perioada 2017-2021 septembrie, in contabilitatea societatii au fost inregistrate cheltuieli cu remuneratii brute pentru Ferenczy Coloman in valoare totala de 328.400 lei si plati de remuneratii nete de 227.012 lei, fara a avea la baza un contract valabil incheiat intre parti;
- angajata Molnar Zita si-a ridicat salarii nete cu 97.078 lei mai mult decat cele cuvenite in perioada 2016 august -2021 septembrie, si si-a mai insusit sume fara documente justificative in valoare de 16.485 lei, respectiv 11.500 lei, aceste sume necuvenite insumand in total 125.063 lei.

Mentionam ca Ferenczy Coloman si dupa data de 21.10.2021 a ramas in continuare membru al CA al societatii, insa dupa sedinta CA din 21.10.2021 nu si-a mai indeplinit obligatiile de administrator al societatii: nu s-a prezentat la nici o sedinta CA din noiembrie 2021 pana in prezent, desi a fost convocat; nu si-a asumat raspunderea pentru operatiunile contabile din perioada 01.01-30.09.2021, neocupandu-se sub nici o forma de problemele societatii, necontribuind nici la intocmirea prezentului raport. De asemenea, nu a predat sub semnatura dupa data de 21.10.2021 actele si documentele

societatii detinute in calitate de director, nu a predat gestiunea societatii, nu si-a asumat nici inventarul patrimoniului societatii.

Mentionam ca in calitatea noastra de membri ai Consiliului de administratie a societatii am inteles pe deplin intenția actionarilor societatii manifestata in repede randuri prin hotararile luate, cu o majoritate covarsitoare, in lunile noiembrie si decembrie 2021, si anume: lichidarea societatii in baza Legii nr.85/2014, in urma careia sa fie achitate toate datoriile societatii, sa fie recuperate toate creantele societatii, iar din resursele ramase sa se distribuie catre actionari sumele cuvenite conform actiunilor detinute de catre fiecare in parte.

Cu privire la desfasurarea activitatii societatii in conditii de continuitate, mentionam ca ,in conformitate cu hotararea AGEA din 20.12.2021, a fost aprobată de catre actionarii societatii deschiderea procedurii de lichidare a societății in temeiul Legii nr.85/2014 privind procedurile de preventie a insolventei si de insolventa. Intrucat societatea nu mai are contracte cu clientii, nu mai are obiectul muncii (cladirea sediului), nu mai poate realiza venituri, in prezent se continua demersurile pentru lichidarea acesteia.

Avand in vedere cele de mai sus, consideram ca in calitatea noastra de membri ai Consiliului de administratie a societatii nu ne putem asuma raspunderea privind corectitudinea informatiilor cuprinse in bilantul contabil al societatii pe exercitiul financiar 2021. si supunem spre aprobată de catre actionarii societatii a urmatoarelor propunerii:

- 1.intocmirea unor situatii financiare anuale pe 2021 care sa ofere o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata, dupa ce va fi gata raportul de expertiza contabila solicitata cu obiectivele de la punctul 2 sus-mentionat si supunerea spre aprobată a acestora la o sedinta AGA urmatoare;
- 2..recuperarea prejudiciilor generate de fostul director Coloman Ferenczy si de salaria Zita Molnar, avandu-se in vedere si raspunderea celor doi privind concurenta neloiala desfasurata;
- 3.initierea actiunii in raspundere impotriva numitilor Coloman Ferenczy si Molnar Zita.

25.04.2022, Sfantu Gheorghe

Presedintele

Consiliului de administratie

al SC PROIECT COVASNA SA

TULIT ATTILA
A. Mihai



*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

2021

Precizări MFP

Suma de control

94.528

Versiuni

Atenție!

Entitatea PROIECT COVASNA SA

Adresa

Județ Covasna	Sector	Localitate SF.GHEORGHE				
Strada VASILE GOLDIS	Nr. 2	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0267313162	

Număr din registrul comerțului J14/130/1991 Cod unic de înregistrare 5 4 7 6 9 6

Forma de proprietate

34--Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu finanțiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

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

Entități de interes public



- 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu finanțiar 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

Situatiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu finanțiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni Corelatii

VALIDARE

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TULIT ZSOMBOR

Semnătura _____

Numele și prenumele

AMIRO SENIOR SRL



Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

8504/2013

CIF/CUI membru CECCAR

_____ 3 2 1 4 5 4 1 7 Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDIT ECO-FIN SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1213/2014

CIF/CUI

_____ 3 0 9 3 8 1 8 1

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
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	1.309.084	1.192.339
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.309.084	1.192.339
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	-1.446	-1.491
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)	187.219	192.475
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	187.219	192.475
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	16.102	1.703.878
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	201.875	1.894.862
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+473***+509+5186+519)	15	13	397.039	2.177.003
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-195.164	-282.141
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.113.920	910.198
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-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+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 perioada de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la 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	94.528	94.528
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	94.528	94.528
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	2.242.224	2.242.224
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	721.450	721.450
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 PIERDAREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	1.770.572
VI. PROFITUL SAU PIERDAREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	
	SOLD D (ct. 121)	46	44	173.710
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.113.920	910.198
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	1.113.920	910.198

*) 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 si prenumele

TULIT ZSOMBOR

INTOCMIT,

Numele si prenumele

AMIRO SENIOR SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8504/2013

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. Nr. rd. Exercițiul financiar		
		2020	2021
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	237.814
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	237.814
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.203
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	8.164
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	80.258
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	117.137
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)	07	06	207.168
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	09	07	
8. PROFITUL SAU PIERDAREA NETĂ A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	10	08	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	11	09	173.710
			203.722

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decat cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TULIT ZSOMBOR

INTOCMIT,

Numele si prenumele

AMIRO SENIOR SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8504/2013

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			A	B	1
Unități care au înregistrat profit	01	01			
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			1 203.722
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sănătate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alți creditori	16	16			
Impozite, contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19		2	2
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		2	2
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe 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			

Revenență 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	
Contravalarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravalarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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	312	312
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 rezidenti	56	50		
- părți sociale emise de rezidenti	57	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	58	52		
- detineri de cel putin 10%	59	52a (303)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	312	312
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	312	312
- 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	205.916	202.980
- creanțe comerciale în relata 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 statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	26.565	34.757
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	26.565	34.757
- subventii de incasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	73	66		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	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 rezidenti	85	77		
- părți sociale emise de rezidenti	86	78		
- actiuni emise de nerezidenti	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenti	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	134	905
- în lei (ct. 5311)	92	83	134	905
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	15.968	1.702.973
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	15.968	1.702.973
- 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	397.039	2.177.002
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 și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție 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 clienti și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	140.672	2.035.155
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienti 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	104.537	-14.480
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	61.553	63.586
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	8.996	8.901
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	52.557	54.685
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	123	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatatile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	125	115		2.720
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	126	116		2.720
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	90.277	90.021
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	129	119	89.417	89.417
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	860	604
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	133	123		
Dobânci de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânci 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	94.528	94.528
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	94.528	94.528
- capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130		
Brevete si licente (din ct.205)	142	131	1.067	1.067
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021

A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132	67.100
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020
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.	31.12.2020
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136	
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
		Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137	94.528
- 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	
- deținut de persoane fizice	158	147	94.528
- deținut de alte entități	159	148	100,00
	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2020	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului finanțiar 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 administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152	
	Nr. rd.	Sume (lei)	

A	B	2020	2021
XIV. Dividende/vărsămintă 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/vărsămintă 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/vărsămintă 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 actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2020	2021
Dividende distribuite actionarilor/ 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	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)	
XVII. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2020	31.12.2021
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162	
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	176	163	
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164	
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2020	31.12.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	237.814
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	237.814
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	237.814
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169	251.635

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		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizari 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	1.200	3.600
-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	239.014	255.235
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	8.164	6.648
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	1.533	654
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care:	198	185	65.388	105.090
- Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	200	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	201	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	202	188	80.258	78.592
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	203	189	78.050	76.429
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	204	190	2.208	2.163
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	205	191	117.137	116.745
a.1) Cheltuiel (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	206	192	117.137	116.745
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	207	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	208	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	209	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	210	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	211	197	140.247	151.231
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	212	198	104.800	100.471
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)	213	199	35.370	49.809
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	214	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	215	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitațile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	216	202		
- inundații	217	202a (322)		

- secetă	218	202b (323)		
- alunecări de teren	219	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	220	203	77	951
— 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)	221	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	222	206		
- Venituri (ct.7812)	223	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	224	208	412.727	458.960
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	225	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	226	210	173.713	203.725
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	227	211		
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	228	212		
13. Venituri din dobânci (ct.766)	229	213	3	3
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	230	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	231	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	232	216		
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	233	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	234	218	3	3
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	235	219		
- Cheltuieli (ct.686)	236	220		
- Venituri (ct.786)	237	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	238	222		
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	239	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	240	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	241	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	242	226	3	3
- Pierdere (rd. 225 - 218)	243	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	244	228	239.017	255.238
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	245	229	412.727	458.960
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	246	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	247	231	173.710	203.722
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	248	232		
21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	249	233		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	250	234		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				

- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	251	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	252	236	173.710	203.722

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TULIT ZSOMBOR

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

AMIRO SENIOR SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8504/2013

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu 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 Decizei 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 fară scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politiciei 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 direkte naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagrile.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile 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 datorile 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 operatori economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind intocmirea 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 rand 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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	38.787			X	38.787
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	38.787			X	38.787
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	211.710			X	211.710
Constructii	07	1.724.000				1.724.000
Instalatii tehnice si masini	08	56.560				56.560
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	23.788				23.788
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.016.058				2.016.058
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.054.845				2.054.845

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilzarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	38.787			38.787
TOTAL (rd.19+20+21)	22	38.787			38.787
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	628.796	116.412		745.208
Instalatii tehnice si masini	25	66.790	333		67.123
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	11.388			11.388
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	706.974	116.745		823.719
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	745.761	116.745		862.506

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite în cursul anului	Ajustari relocate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalații tehnice și mașini	39	38				
Alte instalații, utilaje și mobilier	40	39				
Investiții imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale în curs de execuție	44	43				
Investiții imobiliare în curs de execuție	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TULIT ZSOMBOR

Numele si prenumele

AMIRO SENIOR SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8504/2013

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului finanțier 2021 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 finanțier;

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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 alegării unui exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 finanțier pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

²⁾ Acesta reprezintă primul exercițiu finanțier care redenează an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent (2022), respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare (2021).

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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

MINISTERUL FINANȚELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

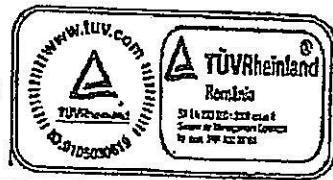
Index încarcare: 385542630 din 30.05.2022

A i depus un formular tip S1005 cu numărul de înregistrare **INTERNT-385542630-2022** din data de **30.05.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **547696**.

Nu există erori de validare.



SOCIETATEA COMERCIALĂ
PROIECT COVASNA S.A.
520063 SFÂNTU GHEORGHE, Str. Vasile Goldis Nr. 2
Telefon: 0267 351134, 0267 314 940
CIF: RO.547696 J14/130/91



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: PROIECT COVASNA S.A.

Judetul: 14—COVASNA

Adresa: SF.GHEORGHE STR. VASILE GOLDIS NR. 2 COD POSTAL 520063 JUD.
COVASNA TEL. 00722702702

Numar din registrul comertului: J14/130/1991

Forma de proprietate: 34—Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 7112 Activități de inginerie și
consultantă tehnică legate de acestea

Cod de identificare fiscală: RO 547696

Subsemnatul, TULIT ZSOMBOR, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor
financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate
cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei
financiare si a celoralte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

-Declar ca exista suspeciuni de inadvertente in inregistrarile contabile efectuate pana in data de
30 septembrie 2021, data la care s-a preluat baza de date contabile de la fosta conducere a
societatii, iar domnul Ferenczy Coloman nu si-a asumat raspunderea pentru perioada 01.01-
30.09.2021;

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate:

-In conformitate cu hotararea AGEA din 20.12.2021, a fost aprobată de catre actionarii
societatii deschiderea procedurii de lichidare a societății in temeiul Legii nr.85/2014 privind
procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa.

Semnatura:
Director,
TULIT Zsombor



POLITICI CONTABILE SI BAZELE DE EVALUARE **la 31.12.2021**

Societatea comercială PROIECT COVASNA S.A., cu sediul în Sf. Gheorghe, str. Vasile Goldis, nr. 2, Nr. din reg.com. J14/130/1991, cod unic de înregistrare 547696, activitatea preponderentă efectiv desfășurată 7112 – “Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea, este persoană juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate comercială cu răspundere limitată și își desfășoara activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare colaborat cu prevederile Actului Constitutiv.

Organizarea și conducerea contabilității se efectuează în baza actelor normative aplicabile în vigoare, din care enumerăm:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii;

Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Societatea PROIECT COVASNA S.A. are obligația de a întocmi situații financiare individuale anuale complete, care cuprind:

- bilanț prescurtat (10)
- cont prescurtat de profit și pierdere (20)
- date informative (30)
- situația activelor imobilizate (40)
- note explicative conform pct.468 din OMFP nr. 1802/2014

POLITICI CONTABILE SI BAZELE DE EVALUARE APLICATE

Politicele contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

1. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

Societatea deține la 31.12.2021 imobilizări necorporale în valoare de 0 lei. În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- licențele, mărcile comerciale
- alte imobilizări necorporale

Evaluarea inițială a imobilizărilor necorporale

Activele necorporale au fost înregistrate inițial la costul de achiziție.

Evaluarea la data bilanțului

Activele necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

2. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE

Societatea deține la 31.12.2021 imobilizări corporale în valoare de 1.192.339 lei (valoare netă). În cadrul imobilizarilor corporale au fost cuprinse:

- echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru).

Evaluarea inițială a imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale au fost recunoscute inițial la costul de achiziție care include și cheltuielile direct atribuibile.

Evaluarea la data bilanțului

Activele necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Amortizarea

Societatea utilizează amortizarea liniară.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Societatea nu a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe.

3. POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

În categoria activelor circulante au fost cuprinse:

- stocuri,
- creanțe;
- casa și conturi la bănci.

La data bilanțului:

- stocurile în valoare de 0 lei au fost evaluate la cost de achiziție;
- creanțele în valoare de 192.475 lei au fost evaluate la valoarea realizabilă netă.
- societatea deține numerar în casierie în valoare de 904,61 lei.
- soldul disponibilului în bancă este în valoare de 1.702.972,21 lei.

4. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Evaluare

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

La finele fiecărei luni datoriile în valute sunt reevaluate la cursul din ultima zi a lunii, comunicat de Banca Națională.

Datoriile societății sunt clasificate în datorii pe termen scurt deoarece:

- se asteaptă să fie decontate în cursul normal al ciclului de exploatare al entității,
- sunt exigibile în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Societate are datorii în valoare de 2.177.002 lei și se defalcă astfel:

-datorii comerciale	2.035.155 lei
-datorii cu personalul	-14.480 lei
-datorii la bugetul de stat	63.586 lei
-datorii către asociați	2.720 lei
-alte datorii	90.021 lei

5. POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENTIILE

Subvenții aferente activelor

Nu este cazul.

6. POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor au fost următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile au fost evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă și au fost realizate astfel:

- venituri din vânzarea mărfurilor	0 lei
- venituri din servicii prestate	251.635 lei
- venituri din subvenții	0 lei
- alte venituri	3600 lei
Total:	255.235 lei

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri	0 lei
- cheltuieli cu personalul;	78.592 lei
- cheltuieli cu amortizarea	116.745 lei
- cheltuieli cu impozite	49.809 lei
- alte cheltuieli	213.814 lei
Total:	458.960 lei

Rezultat brut	203.722 lei
Impozit profit	0 lei
Rezultat net	0 lei

Rezultatul definitiv al exercițiului finanțiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de rezultat.

7. POLITICI CONTABILE PRIVIND ANGAJAMENTELE, CONTINGENȚELE și ALTE ELEMENTE EXTRABILANȚIERE

Societatea nu are angajamente financiare, angajamente privind pensiile, garanții sau active și datorii contingente extrabilanțiere.

8. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFLATE ÎN RELAȚII SPECIALE

Nu este cazul.

În cursul anului nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere.

Societatea nu are datorii acoperite cu garanții reale depuse de aceasta.

ADMINISTRATOR,

Întocmit:
AMIRO SENIOR SRL

SC AUDIT ECO – FIN SRL

CUI 30938181 J08/1827 / 2012 tel. 0721 672531 fax 0368 819060
Brasov str. Traian nr. 68 localitate Brasov Autorizatie CAFR 1213/2014

41/27.04.2022

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii Societății PROIECT COVASNA SA

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare la data de 31.12.2021

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății PROIECT COVASNA SA ("Societatea"), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la aceasta data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Cifra de afaceri în valoare de 251.635 lei.
- Pierdere în valoare de 203.722 lei.
- Capitaluri - total 910.198 lei.

2. În opinia noastră, cu excepția ajustarilor care se impun să fie înregistrate, dacă ne-am fi putut convinge de corectitudinea elementelor menționate la punctul 4, situațiile financiare anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2021, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza opiniei cu rezerve

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISAs). 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 Companie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, corroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

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

4.1 Conducerea societății a fost schimbata prin Hotărarea Adunarii Generale a Actionarilor în trimestrul III 2021, moment în care a luat nastere un litigiu cu vechea conducere, ulterior a fost înregistrata pe rolul Tribunalului Covasna o cerere privind deschiderea procedurii de faliment primind data de 23.12.2021, în care societatea Proiect Covasna SRL are calitatea de debitor. Acest lucru afectează și poziția conducerii societății cu privire la continuitatea activității.

4.2 În urma analizei documentelor aflate în cadrul societății, conducerea actuală consideră că modul de administrare a societății în trecut nu a fost corect, cu privire la reflectarea în contabilitate a creantelor și datorilor acesteia, iar stabilirea cu exactitate a existenței unei posibile fraude nu a fost soluționată încă, implicit nu au fost evidențiate în situațiile financiare ajustările care se impun.

4.3 În vederea obținerii de lichiditati, societatea a vândut imobilul care îl detine în patrimoniu.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

5. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu IFRS-urile3 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

6. 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-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 Companiei.
- 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 îndoieri semnificative privind capacitatea Companiei 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, evenimentele și condițiile existente au determinat Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra raportului administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesta, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2021, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

AUDIT ECO – FIN SRL
Autorizație CAFR 1213/2014
Prin
Buhaiciuc Mihai

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor finanțiar: BUHAICIUC MIHAI
Registru Public Electronic: AF 4170

Auditator finanțier înregistrat la Camera Auditorilor Finanțari din România cu nr. 4170

Brașov, 25.04.2022



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: AUDIT ECO-FIN SRL
Registru Public Electronic: FA 1213