

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către,**  
**Actionarii SC PERSEUS FINTECH SA**  
**Bucuresti, str.Carbunarilor, nr.17, ap.4 Sector 1**

*Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare*

### *Opinie*

1. Am auditat situațiile financiare ale societății PERSEUS FINTECH SA (“Societatea”), care cuprind, bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Total capitaluri proprii: 2.270.046 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 356.262 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societatii sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru exercitiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”) și cu OMFP nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

### *Baza Opiniei*

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare” din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Apreciem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### *Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare*

4. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu „OMFP 1802”, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
5. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității „Societății” de a continua activitatea curentă. În baza principiului contabil al continuității activității, conducerea nu a sesizat aspecte legate de aceasta.
6. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### *Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare*

7. 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 IAS-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 cumulativ, 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente 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 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, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele

constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

*Raport asupra raportului administratorilor*

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele „OMF 1802”, cu modificările și completările ulterioare, 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.
9. 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”, cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492;
  - c) pe 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, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate.

SC LEXAD CONT SRL  
Autorizație CAFR 237/2002

Prin

Ec. Constantin Valerica

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 1065/2001

Campina, 06.04.2023





## DECLARATIE DE CONFORMITATE

Prin prezenta declarație, se certifică faptul că situațiile financiare anuale ale entității raportoare **PERSEUS FINTECH S.A. (PVBS)** întocmite pentru data de raportare 31 decembrie 2020 și compuse din Bilanț; Contul de profit și pierdere; Situația modificărilor în capitaluri proprii; Situația fluxurilor de trezorerie; Politici contabile și note explicative, inclusiv Date informative:

1. au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; și
2. reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și performanțelor financiare ale emitentului.

Consiliul de Administratie al emitentului **PERSEUS FINTECH S.A.** își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiile financiare anuale menționate anterior și confirmă că:

1. politicile contabile utilizate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
2. situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlaltor informații referitoare la activitatea desfășurată;
3. emitentul își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Raportul Consiliului de Administratie prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitentul și realizează o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

**Presedintele C.A.dl Diego PAPA**

Bucuresti la, 29.04.2023

**Nota 1 - Active imobilizate**

31.12.2022

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total general:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Administrator.**

Numele si prenumele :

PAPA DIEGO

**Intocmiti.**

Numele si prenumele :

INFO AUDIT CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

002553/2005

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_



**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2022

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
<b>I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)</b>	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
<b>II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.</b>	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
<b>III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR</b>	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
<b>IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE</b>	20	0	0	0	0
Provizioane pentru depreclerea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)</b>	23	0	0	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

PAPA DIEGO

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

INFO AUDIT CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

002553/2005

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2022

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat	1	0
- rezerva legala	2	0
- accapatarea pliedent contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

PAPA DIEGO

**Intenimii,**

Numele si prenumele :

INFO AUDIT CONSULTING SRL

Catitatea : 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional : 002553/2005

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii





**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	0	4 838 965
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	0	0
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	0	0
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	0	4 838 965
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	27 488	4 428 656
9. Alte venituri din exploatare	9	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-27 488	409 309

Administrator,

Numele si prenumele :

PAPA DIEGO

Intocmit,

Numele si prenumele :

INFO AUDIT CONSULTING SRL

Calitatea : 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional : 002553/2005

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



## Nota 5 - Situatia creantelor si datoritiilor

31.12.2022

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate			
			1 = 2 + 3 + 4			
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani	
0			2	3	4	
CREANTE						
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanda (ct.261+263+265)	0	0	0	0	0	
Impunatori acordate pe termen lung si dobanda aferente (ct.2673+2674)	1	0	0	0	0	
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	2	0	0	0	0	
Alte creante imobilizate (ct.2671+2675+2676+2678+2679)	3	0	0	0	0	
Alte creante imobilizate (ct.2671+2675+2676+2678+2679)	4	163 488	163 488	0	0	
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)	5	163 488	163 488	0	0	
Furnizori debitori (ct.4092)	6	856	856	0	0	
Clijenti (ct.111+413+418)	7	2 691 350	2 691 350	0	0	
Creante personale si asigurari sociale (ct.425+428+431+436+437+438)	8	0	0	0	0	
Impoziti pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0	
Taxa pe valoarea adaugata (ct.442+4428)	10	0	0	0	0	
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444+445+446+447+448)	11	0	0	0	0	
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	261 677	261 677	0	0	
Debitori diversi (ct.456+468+481+481+485+486)	13	104 710	104 710	0	0	
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	3 058 692	3 058 692	0	0	
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0	
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	3 222 080	3 222 080	0	0	
DATORII						
Impunatori din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0	
Credite bancare pe termen lung (ct.162+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0	
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0	
Datorii ce privesc imobilizatiile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0	
Credite bancare pe termen scurt (ct.191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0	
Debarazi (ct.188+5196+5198)	22	0	0	0	0	
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0	
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0	
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	538 423	538 423	0	0	
Clijenti creditori (ct.419)	26	0	0	0	0	
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+428+431+436+437+438)	27	0	0	0	0	
Impoziti pe profit (ct.441)	28	53 047	53 047	0	0	
Taxa pe valoarea adaugata (ct.442+4428)	29	0	0	0	0	
Alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.444+445+446+447+448)	30	32 878	32 878	0	0	
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+458+461+482)	31	418 471	418 471	0	0	
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0	
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	1 042 819	1 042 819	0	0	
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0	
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	1 042 819	1 042 819	0	0	

Administrator,

Numele si prenumele:

PAPA DIEGO

Intocmit,

Numele si prenumele:

INFO AUDIT CONSULTING SRL

Calitatea:

22-PERSONANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

002553/2003

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



**Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**

31.12.2022

Nota 6  
Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

- a) Reglementarile contabile aplicate si prezentaia situatiilor financiare anuale.  
 b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:  
 - natura;  
 - motivele;  
 - evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.  
 c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absentia comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.  
 d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabila in situatia in care nu se cunoste pretul de achizitie sau costul de fabricatie.  
 e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.  
 f) In cazul reevaluarii imobilizatiilor corporale:  
 - elementele supus reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;  
 - valoarea la cost istoric a imobilizatiilor reevaluate;  
 - tratamentul in scop fiscal al rezervelor din reevaluare;  
 - modificarile rezervei din reevaluare:  
 \* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;  
 - diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;  
 - sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarii astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;  
 - valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.  
 g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative.  
 h) Daca valoarea prezentata in bilanț, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilanțului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata in notele explicative ca total, pe categorii de active lungibile.

Administrator,

Numele si prenumele : PAPA DIEGO

Intocmit,

Numele si prenumele : INFO AUDIT CONSULTING SRL

Căruțea : 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional : 002553/2005

Semnatura

Stampila unitatii



**Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

31.12.2022

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezenta informatiilor cerute in Subsecțiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se data au fost integrati varsato si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumperabile:
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
  - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
  - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) 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;
- f) 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.

Administrator,

Numele si prenumele : PAPA DIEGO

Intocmit,

Numele si prenumele : INFO AUDIT CONSULTING SRL

Calitatea : 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional : 002553/2005

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



**Nota 8 - Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2022

Nota 8

Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata penelor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie;
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
  - rata dobanzii;
  - principalele clauze ale creditului;
  - suma rambursata pana la acest data;
  - obligatii viitoare de genul garantii asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariati:
  - numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;
  - salarii plătite sau de plătit, aferente exercitiului;
  - cheltuieli cu asigurarile sociale;
  - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

**Administrator,**

Numele si prenumele : PAPA DIEGO

**Intocmit,**

Numele si prenumele : INFO AUDIT CONSULTING SRL  
Calificata : 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR  
Nr.de inregistrare in organismul profesional : 002553/2005

Semnatura .....

Semnatura

Stampila unitatii



**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	3.18
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	3.18
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de îndatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clieni	7	203.01
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor	8	40.61
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.00
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.46
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.18
b) Marja bruta din vanzari	12	5.28

Administrator,

Numele si prenumele :

PAPA DIEGO

Intocmit,

Numele si prenumele :

INFO AUDIT CONSULTING SRL

Calitatea :

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

002553/2005

Semnatura

Stampila unitatii



**Nota 10 - Alte informatii**

31.12.2022

Nota 10  
Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
- b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
- d) 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;
- e) Cifra de afaceri:
- prezentarea acestora pe segmente de activitati si pe pietele geografice.
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilanului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
- natura evenimentului; si
  - o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
- g) Explicatii despre valoarea si natura:
- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
  - veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans,
- in situatia in care acestea sunt semnificative.
- h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.
- i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:
- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
  - dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.
- In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidenta urmatoarele:
- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
    - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
    - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
  - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
- j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
- k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
- l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
- m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
- n) Angajamentele sub forma garantiilor 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 trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
- o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
- p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

Administrator,

Numele si prenumele :

PAPA DIEGO

Intocmit,

Numele si prenumele :

INFO AUDIT CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

002553/2005

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**Index încărcare: 543007049 din 02.05.2023**

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-543007049-2023** din data de **02.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **23126076**

Nu există erori de validare.