

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 3.394.558

Entitatea RETEZAT SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Sibiu		SIBIU			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
JUD. SIBIU, MUN. SIBIU, STR. J					0269240778

Număr din registrul comerțului J32/219/1991 Cod unic de inregistrare 7 8 7 3 1 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5621 Activități de alimentație (catering) pentru evenimente Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5621 Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
---	---

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	31.625.435
Capital subscris	3.394.558
Profit/ pierdere	62.236

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele ALDEA GHEORGHE AUREL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele SIB CONSULTING SRL

Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional 000304

CIF/ CUI membru CECCAR 12596064

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit BUCATA SIMONA DIANA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF5055 CIF/ CUI 42294521

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	31	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	31	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	21.105.632	20.341.723
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.163.213	1.133.379
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.294.903	1.023.835
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.368.526	4.349.872
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	24.932.274	26.848.809
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1.Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	24.932.305	26.848.809
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.233.339	844.474
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	278.888	256.331
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.512.227	1.100.805
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	93.193	266.511
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	4.341.267	3.411.631
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	293.970	569.368
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	4.728.430	4.247.510
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.709.214	1.033.783
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	8.949.871	6.382.098
C. CHEI, TUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	12.328	12.625
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	87.376	64.480
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	158.338	849.522
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	5.400	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	410.484	506.721
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	661.598	1.420.723
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.300.601	4.974.000
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	33.232.906	31.822.809
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		197.374
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	137.994	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	137.994	197.374
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.394.558	3.394.558

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.394.558	3.394.558
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.079.382	10.079.382
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	678.912	678.912
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	121.274	121.274
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	800.186	800.186
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	11.034.291	17.289.073
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.786.495	62.236
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	33.094.912	31.625.435
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	33.094.912	31.625.435

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALDEA GHEORGHE AUREL

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SIB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

000304

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	32.077.392	4.933.272
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	28.819.738	1.904.132
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	32.066.026	4.680.153
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	11.366	253.860
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		741
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	18.656.580	406.372
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	44.090	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	120.231	16.734
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	13.585.133	4.543.634
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	128.864	692.890
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	162.028	145.829
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	418.783	354.942
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	311.866	312.839
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.516	139.172
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	262.503	453.123
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	256.451	436.073
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	6.052	17.050

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.437.857	1.457.334
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.437.857	1.457.334
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	8.000	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	8.000	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.977.684	1.159.814
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.376.423	838.384
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	374.145	301.813
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	227.116	19.617
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	4.399.235	4.403.104
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	9.185.898	140.530
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	3.063	1
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	1.759	62.800
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	4.822	62.801
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	56.534	5.977
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	29.364	53.933
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	85.898	59.910

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	2.891
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	81.076	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	13.589.955	4.606.435
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	4.485.133	4.463.014
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	9.104.822	143.421
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	1.317.847	76.109
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	480	5.076
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	7.786.495	62.236
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALDEA GHEORGHE AUREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

000304

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		62.236
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	256.821	256.821	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	250.432	250.432	
- peste 30 de zile	06	06	77.152	77.152	
- peste 90 de zile	07	07	161.312	161.312	
- peste 1 an	08	08	11.968	11.968	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	6.389	6.389	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	7		13
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	7		24
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:					
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	21	
			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	113.674
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	113.674
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	2
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	372.081	522.842
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	70.771	113.674
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	194.895	480.738
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.086	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	185.867	480.738
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	7.942	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	4.341.267	3.423.437
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	111.402	89.448
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	111.402	89.448
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 +, din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	60.244	23.431
- în lei (ct. 5311)	99	85	60.244	23.431
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.646.969	1.007.631
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.444.507	743.150
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	202.462	264.481
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		2.721
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		2.721
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	799.594	1.618.097
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	248.704	129.481
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	245.714	1.111.376
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	7.439	25.747
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	12.722	35.261
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	7.174	19.889
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	5.548	15.372
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	5.400	11.806
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	279.615	304.426		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	279.615	304.426		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.394.558	3.394.558		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	2.562	2.562		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	13.500	18.000		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.394.558	X	3.403.558	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.112.100	32,76	1.121.100	32,94
- deținut de persoane fizice	170	151	2.282.458	67,24	2.282.458	67,06
- deținut de alte entități	171	152				

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

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158	
- către instituții publice centrale		178	159	
- către instituții publice locale		179	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162	
- către instituții publice centrale		182	163	
- către instituții publice locale		183	164	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165	

XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)	1.500.000
			1.500.000	1.500.000

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALDEA GHEORGHE AUREL

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

000304

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrice subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.562			X	2.562
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.562			X	2.562
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	8.635.420		21.816	X	8.613.604
2.Constructii	09	15.856.107		31.712		15.824.395
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.564.953	375.399	3.781		2.936.571
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.822.516	70.621			2.893.137
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	1.368.526	2.981.346			4.349.872
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	31.247.522	3.427.366	57.309		34.617.579
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	31.250.084	3.427.366	57.309		34.620.141

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cneltuieli de constituire	21				
2.Cneltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.531	31		2.562
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.531	31		2.562
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.385.895	710.381		4.096.276
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.401.740	405.233	3.781	1.803.192
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.527.613	341.689		1.869.302
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.315.248	1.457.303	3.781	7.768.770
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.317.779	1.457.334	3.781	7.771.332

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALDEA GHEORGHE AUREL

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SIB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE / MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

000304

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2022 - 31/12/2022

Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	Capital subscris varsat	0.00	3 394 557.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 394 557.50
105	Rezerve din reevaluare	0.00	10 079 382.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 079 382.30
1061	Rezerve legale	0.00	678 911.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	678 911.50
1068	Alte rezerve	0.00	121 273.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121 273.92
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0.00	3 634 084.65	31 712.00	0.00	1 531 712.00	7 786 494.51	0.00	9 888 867.16
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0.00	7 400 206.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 400 206.34
121	Profit sau pierdere	0.00	7 786 494.51	734 733.21	934 109.58	12 737 807.63	5 013 548.81	0.00	62 235.69
167	Alte imprumuturi și datorii asimilate	0.00	248 703.53	9 353.64	874.68	123 857.08	4 634.66	0.00	129 481.11
Total clasa 1	Conturi de capitaluri, provizioane, imprumuturi și datorii asimilate	0.00	33 343 614.25	775 798.85	934 984.26	14 393 376.71	12 804 677.98	0.00	31 754 915.52
205	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare	2 562.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 562.14	0.00
2111	Terenuri	8 535 420.34	0.00	0.00	0.00	0.00	21 815.79	8 613 604.55	0.00
212	Construcții	15 856 107.40	0.00	0.00	31 712.00	0.00	31 712.00	15 824 395.40	0.00
2131	Echipamente tehnologice, mașini, utilaje și instalații de lucru	1 605 950.87	0.00	0.00	0.00	349 563.51	0.00	1 955 522.38	0.00
2132	Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	3 193.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 193.27	0.00
2133	Mijloace de transport	955 801.20	0.00	0.00	0.00	25 835.25	3 781.51	977 854.94	0.00
214	Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și marie	2 822 516.30	0.00	2 702.70	0.00	70 620.24	0.00	2 893 136.54	0.00
231	Imobilizări corporale în curs de execuție	1 368 525.32	0.00	78 996.02	0.00	2 981 346.47	0.00	4 349 871.79	0.00
2805	Amortizarea concesiunilor, breveteilor, licențelor, mărcilor comerciale, drepturilor	0.00	2 531.05	0.00	0.00	0.00	31.09	0.00	2 562.14
2812	Amortizarea construcțiilor	0.00	3 385 894.99	0.00	59 198.41	0.00	710 381.22	0.00	4 096 276.21
2813	Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport	0.00	1 401 740.06	0.00	34 316.52	3 781.51	405 233.18	0.00	1 803 191.73
2814	Amortizarea altor imobilizări corporale	0.00	1 527 612.93	0.00	27 351.87	0.00	341 688.92	0.00	1 869 301.85
Total clasa 2	Conturi de imobilizări	31 250 084.84	6 517 779.03	81 698.72	152 578.80	3 431 146.98	1 514 643.71	34 620 141.01	7 771 531.93
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	21 984.37	21 984.37	49 487.85	49 487.85	0.00	0.00
345	Produce finite	1 229 030.12	0.00	19.06	19.06	23 958.79	408 515.12	844 473.79	0.00

Balanta de verificare - sintetica

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an				Ratale perioada				Ratale totale				Solduri finale		Monea: PCN
		Debitoare	Creditore	Debitoare	Creditore	Debitoare	Creditore	Debitoare	Creditore	Debitoare	Creditore	Debitoare	Creditore			
371	Mărfuri	4 674.89	0.00	66 493.81	83 226.25	78 551.36	83 226.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
378	Diferențe de preț la mărfuri	0.00	298.41	298.41	0.00	298.41	0.00	298.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total clasa 3	Conturi de stocuri și producție în curs de execuție	1 233 705.01	298.41	88 795.65	105 229.68	152 296.41	541 229.22	844 473.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
401	Furnizori	0.00	158 338.39	481 107.90	644 225.82	6 025 123.45	6 518 881.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	652 096.62	
404	Furnizori de imobilizari	0.00	0.00	3 216.21	17 091.97	199 315.58	594 114.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	394 799.00	
4091	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	278 887.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4092	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii	0.00	0.00	64 331.14	14.49	148 010.76	2 631.28	145 379.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4111	Clienți	93 193.22	0.00	1 012 209.05	949 187.70	5 829 451.22	5 803 656.15	118 988.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
418	Clienți - facturi de incasat	0.00	0.00	19.06	0.00	2 143.00	0.00	2 143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
419	Clienți - creditori	0.00	87 375.95	0.01	- 15 730.69	0.01	- 22 895.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64 480.39	
421	Personal - salarii datorate	0.00	7 439.00	43 684.00	51 983.00	419 737.00	436 073.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23 775.00	
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0.00	0.00	330.00	1 017.00	3 485.00	4 172.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	687.00	
425	Avansuri acordate personalului	0.00	0.00	5 800.00	5 800.00	69 500.00	69 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
427	Retineri din salarii datorate terților	0.00	0.00	1 274.00	1 285.00	3 624.00	4 909.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4315	Contribuția de asigurări sociale	0.00	5 125.00	10 641.00	14 280.00	108 649.00	117 804.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 285.00	
4316	Contribuția de asigurări sociale de sănătate	0.00	2 049.00	4 258.00	5 609.00	43 010.00	46 570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14 280.00	
436	Contribuția asiguratorie pentru muncă	0.00	461.00	902.00	1 226.00	9 545.00	10 250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 609.00	
4382	Alte creanțe sociale	1 086.00	0.00	0.00	0.00	1 814.00	2 900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 166.00	
4411	Impozitul pe profit	0.00	- 161 756.00	0.00	76 109.00	0.00	76 109.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 85 647.00	
4415	Impozitul specific unor activități	0.00	235.00	0.00	3 580.00	1 731.00	5 076.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 580.00	
4423	TVA de plată	0.00	0.00	18 608.56	18 608.56	23 968.87	23 968.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4424	TVA de recuperat	23 519.00	0.00	0.00	18 609.00	394 545.54	23 970.54	394 094.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4426	TVA deductibila	0.00	0.00	81 953.87	81 953.87	1 051 218.69	1 051 218.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4427	TVA colectată	0.00	0.00	99 348.05	99 348.05	655 709.64	655 709.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Perioada: 01/12/2022 - 31/12/2022

Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2022 - 31/12/2022

Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4428	TVA neexigibila	524.24	0.00	1 388.67	1 150.18	23 657.88	23 184.99	997.13	0.00
444	Impozitul pe veniturii de natura salariilor	0.00	1 205.00	2 117.00	3 080.00	23 650.00	25 525.00	0.00	3 080.00
446	Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	0.00	3 646.82	0.00	1 157.00	329 708.54	333 607.62	0.00	7 545.90
4481	Alte datorii față de bugetul statului	0.00	0.00	0.00	0.00	2 624.66	2 624.66	0.00	0.00
4482	Alte creanțe privind bugetul statului	7 942.38	0.00	0.00	0.00	58.00	8 000.38	0.00	0.00
4511	Decontări între entitățile afiliate	4 335 867.76	0.00	10 260.38	5 690.66	144 631.98	1 068 868.43	3 414 631.31	0.00
457	Dividende de plată	0.00	279 615.05	0.00	0.00	1 475 189.41	1 500 000.00	0.00	304 425.64
461	Debitori diverși	98 073.71	0.00	12 448.29	16 490.61	298 574.28	320 897.87	75 750.12	0.00
471	Cheltuieli înregistrate în avans	12 328.33	0.00	1 265.73	29 047.83	331 490.96	331 194.53	12 624.76	0.00
473	Decontări din operațiuni în curs de clarificare	1 000.00	0.00	1 045.35	0.00	24 336.04	24 262.93	1 072.11	0.00
Total clasa 4	Conturi de terți	4 852 422.30	383 734.21	1 856 228.27	2 030 814.05	17 634 946.98	19 075 785.33	4 419 012.29	1 991 162.55
5121	Conturi la bănci în lei	2 444 507.42	0.00	1 056 199.57	621 098.34	9 542 262.70	11 243 620.06	743 150.06	0.00
5124	Conturi la bănci în valută	202 462.39	0.00	21 148.40	27 130.55	1 395 943.08	1 333 924.82	264 480.65	0.00
5125	Sume în curs de decontare	0.00	0.00	192 536.15	194 762.71	954 702.15	951 980.95	2 721.20	0.00
5311	Casa în lei	60 243.94	0.00	17 740.51	23 547.73	495 996.10	532 809.04	23 431.00	0.00
5328	Alte valori	2 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	0.00
542	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	510.65	510.65	25 067.37	25 067.37	0.00	0.00
581	Viramente interne	0.00	0.00	0.00	0.00	36 802.30	36 802.30	0.00	0.00
Total clasa 5	Conturi de trezorerie	2 709 213.75	0.00	1 288 135.28	867 049.98	12 450 773.70	14 126 204.54	1 033 782.91	0.00
601	Cheltuieli cu materiile prime	0.00	0.00	145 749.19	145 749.19	621 535.16	621 535.16	0.00	0.00
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0.00	0.00	2 996.75	2 996.75	71 354.73	71 354.73	0.00	0.00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	21 984.37	21 984.37	49 487.85	49 487.85	0.00	0.00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0.00	0.00	14 795.77	14 795.77	96 340.94	96 340.94	0.00	0.00
6051	Cheltuieli privind consumul de energie	0.00	0.00	22 621.14	22 621.14	312 898.52	312 898.52	0.00	0.00

Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2022 - 31/12/2022 Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6052	Cheltuieli privind consumul de apă	0.00	0.00	3 710.40	3 710.40	42 103.64	42 103.64	0.00	0.00
607	Cheltuieli privind mărfurile	0.00	0.00	138 083.70	138 083.70	139 171.91	139 171.91	0.00	0.00
611	Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	0.00	0.00	2 626.78	2 626.78	306 524.24	306 524.24	0.00	0.00
612	Cheltuieli cu redevențele, localitățile de gestiune și dirigiile	0.00	0.00	11 796.64	11 796.64	13 002.34	13 002.34	0.00	0.00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	4 187.01	4 187.01	39 148.34	39 148.34	0.00	0.00
621	Cheltuieli cu colaboratorii	0.00	0.00	1 500.00	1 500.00	18 000.00	18 000.00	0.00	0.00
6231	Cheltuieli de protocol	0.00	0.00	1 550.75	1 550.75	2 838.94	2 838.94	0.00	0.00
6232	Cheltuieli de reclamații și publicitate	0.00	0.00	11 163.06	11 163.06	86 663.39	86 663.39	0.00	0.00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0.00	0.00	1 824.98	1 824.98	4 103.49	4 103.49	0.00	0.00
625	Cheltuieli cu deplasări, dețesări și transferări	0.00	0.00	0.00	0.00	11 585.08	11 585.08	0.00	0.00
626	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	0.00	0.00	559.33	559.33	14 639.12	14 639.12	0.00	0.00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	0.00	0.00	2 339.22	2 339.22	14 168.48	14 168.48	0.00	0.00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	0.00	0.00	51 033.99	51 033.99	327 710.44	327 710.44	0.00	0.00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	0.00	0.00	24 537.77	24 537.77	301 813.29	301 813.29	0.00	0.00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	51 983.00	51 983.00	436 073.00	436 073.00	0.00	0.00
6451	Cheltuieli privind contribuția unității la asigurările sociale	0.00	0.00	638.00	638.00	3 176.00	3 176.00	0.00	0.00
6453	Cheltuieli privind contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	0.00	0.00	254.00	254.00	1 266.00	1 266.00	0.00	0.00
6458	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	0.00	0.00	1 017.00	1 017.00	2 358.00	2 358.00	0.00	0.00
646	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă	0.00	0.00	0.00	0.00	1 596.00	1 596.00	0.00	0.00
6461	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă corespunzătoare salarii	0.00	0.00	1 226.00	1 226.00	8 654.00	8 654.00	0.00	0.00
6581	Dezagubiri, amenzi și penalități	0.00	0.00	104.50	104.50	6 442.75	6 442.75	0.00	0.00
6584	Cheltuieli cu sumele sau bunurile acordate ca sponsorizări	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	12 000.00	12 000.00	0.00	0.00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	1 172.19	1 172.19	1 174.20	1 174.20	0.00	0.00
665	Cheltuieli din diferențe de curs valutare	0.00	0.00	0.00	0.00	198.37	198.37	0.00	0.00

Balanta de verificare - sintetica

Perioada: 01/12/2022 - 31/12/2022 Moneda: RON

Contul	Denumire cont	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6651	Diferente nefavorabile de curs valutare legate de elementele monetare exprimate	0.00	0.00	9 262.76	9 262.76	53 734.62	53 734.62	0.00	0.00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0.00	0.00	459.11	459.11	5 977.47	5 977.47	0.00	0.00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	0.00	0.00	120 866.80	120 866.80	1 457 334.41	1 457 334.41	0.00	0.00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00	76 109.00	76 109.00	76 109.00	76 109.00	0.00	0.00
695	Cheltuieli cu impozitul specific unor activități	0.00	0.00	3 580.00	3 580.00	5 076.00	5 076.00	0.00	0.00
Total clasa 6	Conturi de cheltuieli	0.00	0.00	734 733.21	734 733.21	4 544 199.72	4 544 199.72	0.00	0.00
7015	Venturi din vânzarea produselor finite	0.00	0.00	402 314.66	402 314.66	1 904 131.80	1 904 131.80	0.00	0.00
704	Venturi din cazari	0.00	0.00	136 132.29	136 132.29	752 726.20	752 726.20	0.00	0.00
706	Venturi din redevențe, locații de gestiune și chirii	0.00	0.00	145 982.64	145 982.64	1 861 890.23	1 861 890.23	0.00	0.00
707	Venturi din vânzarea mărfurilor	0.00	0.00	217 671.58	217 671.58	253 860.36	253 860.36	0.00	0.00
708	Venturi din achiziții diverse	0.00	0.00	15 225.46	15 225.46	161 405.14	161 405.14	0.00	0.00
709	Reduceri comerciale acordate	0.00	0.00	0.00	0.00	741.28	741.28	0.00	0.00
711	Venturi aferente costurilor stocurilor de produse	0.00	0.00	19.06	19.06	408 515.12	408 515.12	0.00	0.00
7581	Venturi din despsăduri, amenzi și penalități	0.00	0.00	11 625.11	11 625.11	11 625.11	11 625.11	0.00	0.00
7586	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	5 047.99	5 047.99	5 108.71	5 108.71	0.00	0.00
7651	Diferențe favorabile de curs valutare legate de elementele monetare exprimate în	0.00	0.00	109.49	109.49	62 799.83	62 799.83	0.00	0.00
766	Venturi din dobanzi	0.00	0.00	0.36	0.36	1.43	1.43	0.00	0.00
Total clasa 7	Conturi de venituri	0.00	0.00	934 128.64	934 128.64	5 422 805.21	5 422 805.21	0.00	0.00
Total general		40 045 425.90	40 045 425.90	5 759 518.62	5 759 518.62	58 029 545.71	58 029 545.71	40 917 410.00	40 917 410.00

Intocmit de: SIB CONSULTING SRL




DECLARAȚIE
în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la **31/12/2022** pentru :

Persoana juridică: **SC RETEZAT SA**

Județul: 32--SIBIU

Adresa: localitatea SIBIU, str. J.S.BACH, nr. 4, tel. 0269/218004

Număr din registrul comerțului: J32/219/1991

Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 5621—Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

Cod de identificare fiscală: **787311**

Administratorul societății, **ALDEA GHEORGHE AUREL**, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2022 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,
ALDEA GHEORGHE AUREL



The stamp is circular and contains the following text: 'Societate Comercială' at the top, 'RO 787311' in the middle, 'SC RETEZAT SA' in large letters across the center, 'J32/219/1991' at the bottom, and 'SIBIU-ROMANIA' at the very bottom. A blue ink signature is written over the stamp.

SC RETEZAT SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

DENUMIREA ELEMENTULUI	2021	2022
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX. FINANCIAR	1.733.931	2.707.214
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE		
INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	24.679.680	5.618.262
Incasari de la clienti	24.575.198	5.606.631
Incasari tichete masa	0	0
Incasari din credite t scurt	0	0
Restituiri de TVA	0	0
Alte incasari	104.482	11.631
PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	7.975.858	3.342.312
Plati catre furnizori si angajati	4.293.475	2.695.716
Plati impozite si taxe	1.108.379	521.800
Dobanzi platite	55.284	5.977
Impozit pe profit platit	1.159.891	0
Plati asigurari	27.128	39.148
Plati credite termen scurt	1.053.333	0
Alte plati pentru activitatea de exploatare	278.368	79.671
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	16.703.822	2.275.950
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		
INCASARI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	5.467	1
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Dobanzi incasate	5.467	1
Dividende incasate	0	0
PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE INVESTITII	1.575.603	3.427.365
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	1.575.603	3.427.365
TREZORERIE NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-1.570.136	-3.427.364
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
INCASARI DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	1.410.298	1.010.000
Incasari intre entitatile afiliate	1.130.000	1.010.000
Incasari din imprumuturi pe termen lung	280.298	0
PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANTARE	15.570.701	1.532.017
Plati din imprumuturi pe termen lung	12.332.257	
Plati intre entitatile afiliate	1.813.765	107.275
Dividende platite	1.424.679	1.424.742
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-14.160.403	-522.017
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZ. LA SFIRSITUL EX. FINANCIAR	2.707.214	1.033.783

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele ALDEA GHEORGHE AUREL

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele SC SIB CONSULTING SRL

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional 000304

**NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE
ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022**

NOTA 1 – Active imobilizate

- lei-

Elemente de activ	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Amortiz are totala
Chelt.de const. si ch de dezvoltare	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2.562	0	0	2.562	2.562
Avansuri si imobil. necorp. in curs	0	0	0	0	0
Total imobilizări necorporale	2.562	0	0	2.562	2.562
Terenuri	8.635.420		21.816	8.613.604	0
Construcții	15.856.107	0	31.712	15.824.395	4.096.276
Instalații tehnice și mașini	2.564.953	375.399	3.781	2.936.571	1.803.192
Alte instalații, utilaje și mobilier	2.822.516	70.621		2.893.137	1.869.302
Imobiliz.corporale în curs				0	
Investitii imob in curs de executie	1.368.526	2.981.346		4.349.872	
Avansuri acordate pt imobilizari corporale				0	
Total imobilizări corporale	31.247.522	3.427.366	57.309	34.617.579	7.768.770
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0
Total active imobilizate	31.250.084	3.427.366	57.309	34.620.141	7.771.332

Evaluarea la intrarea în întreprindere s-a făcut la prețul de achiziție, conform facturii furnizorului sau la costul de producție în cazul celor realizate de unitate.

Construcțiile și terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluată, ultima reevaluare înregistrată în contabilitate fiind cea efectuată la finele anului 2014.

SC RETEZAT SA Sibiu determină și înregistrează amortizarea folosind metoda liniară, cu respectarea prevederilor Legii nr.15/1994 cu modificările și completările ulterioare și ale HG nr.2139/2004 în ceea ce privește duratele de utilizare și normele de amortizare.

NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Societatea nu a constituit și înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli în cursul anului 2022.

NOTA 3 – Repartizarea profitului/acoperirea pierderii

În anul 2022, societatea a înregistrat un profit net în sumă de 62.236 lei. Propunerea Consiliului de Administrație este ca acesta să rămână deocamdată nerepartizat, urmând a se lua ulterior o hotărâre în acest sens

NOTA 4 – Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	2021	2022
Cifra de afaceri netă	32.077.392	4.933.272
Variația stocurilor	-18.656.580	-406.372
Alte venituri	164.321	16.734
Total venituri din exploatare	13.585.133	4.543.634
Cheltuieli materiale	709.675	1.193.661
Cheltuieli cu marfurile	3.516	139.172
Cheltuieli cu personalul	262.503	453.123
Ajustarea valorii imobilizărilor	1.437.857	1.457.334
Ajustarea valorii activelor circulante	8.000	0
Cheltuieli cu prestațiile externe	1.376.423	838.384
Cheltuieli cu impozite și taxe	374.145	301.813
Alte cheltuieli de exploatare	227.116	19.617
Total cheltuieli de exploatare	4.399.235	4.403.104
Rezultatul din exploatare	9.185.898	140.530

NOTA 5 – Situația creanțelor și datoriilor

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1= 2+3	2	3
Creante comerciale	522.842	522.842	
Creanțe bugetare	480.738	480.738	
Creante entitati afiliate	3.423.437	3.423.437	
Alte creante	89.448	89.448	

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1= 2+3+4	2	3	4
Furnizori+avansuri clienti	1.111.376	914.002	197.374	
Credite bancare+dobanzi				
Datorii către persoane afiliate	11.806	11.806		
Alte datorii	494.915	494.915		

Creanțele s-au evaluat la prețuri de vânzare facturate în lei.

Datoriile curente în lei (comerciale, salariale, fiscale etc.) sunt înscrise în bilanț la valoarea lor nominală. La data de 31.12.2022 societatea înregistra datorii cu scadența depășită în sumă de 256.821 lei, care urmează a fi achitate în perioada următoare.

NOTA 6 – Principii, politici si metode contabile

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile cuprinse în Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Situațiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei si modificarilor capitalului propriu.

Prezentele situatii financiare au fost întocmite pe baza conventiei costului istoric.

Principii contabile

Principiile contabile pe baza cărora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2022 sunt următoarele:

I. Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evalueaza în conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau platit) si sunt înregistrate în contabilitate si raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.**

II. Principiul continuității activității.

Pentru închiderea exercițiului financiar 2022 s-a pornit de la ideea că unitatea își continuă în mod normal activitatea într-un viitor previzibil, fara a intra în imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

III. Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în anul 2022 sunt o continuare a celor din anul 2021, asigurând comparabilitatea în timp și anume:

1. Pentru imobilizări s-a procedat astfel :

- a) evaluarea la intrare în patrimoniu s-a realizat la preț de achiziție conform facturii
- b) evaluarea la închiderea exercițiului s-a reflectat în bilanț la valoarea de intrare în patrimoniu sau la valori reevaluate in cazul constructiilor si al terenurilor. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor.
- c) evaluarea la ieșirea din patrimoniu s-a făcut prin aprecierea valorii de piață.
- d) metoda de amortizare este cea liniară.

2. Pentru stocurile de materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar:

- metoda de evidențiere este cea a inventarului permanent
- evaluarea la intrarea în patrimoniu s-a făcut la cost de achiziție
- nu s-au realizat din producție proprie
- evaluarea cu ocazia ieșirii din patrimoniu s-a făcut utilizând metoda FIFO

- evaluarea la închiderea exercițiului s-a reflectat în bilanț la valoarea de intrare în patrimoniu
- nu s-au înregistrat tratamente contabile alternative .

3. Pentru creanțe :

- înregistrare în evidența contabilă s-a făcut la valoarea nominală
- la închiderea exercițiului – s-au reflectat în bilanțul contabil, la valoarea de intrare în patrimoniu
- ieșirea s-a operat la valoarea de înregistrare
- s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor
- nu s-au înregistrat tratamente contabile alternative.

4. Pentru obligații :

- înregistrare în evidența contabilă s-a făcut la valoarea nominală
- la închiderea exercițiului – nu au fost situații de valori în minus față de valorile contabile pentru care sa se constituie provizioane
- ieșirea s-a operat la valoarea cu care au fost înregistrate în evidența contabilă.
- nu s-au înregistrat tratamente contabile alternative.

5. Pentru mijloace de trezorerie

- evaluarea la intrare s-a făcut la valoarea de înregistrare
- la închiderea exercițiului devizele existente în contul de la bancă au fost evaluate la cursul stabilit la finele exercițiului financiar și anume 4,9474 lei/eur
- la ieșire s-au evaluat la valoarea de intrare
- nu s-au înregistrat tratamente contabile alternative.

6. Cheltuielile și veniturile realizate:

Conturile de venituri și cheltuieli au fost analizate în momentul înregistrării în evidența contabilă cu oglindirea deductibilității sau nedeductibilității asupra impactului fiscal al acestora .

IV. Principiul prudentei.

S-a ținut seama de toate ajustările datorate depreciilor în valoarea activelor și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

V. Principiul independenței exercițiului.

S-au înregistrat și cuprins în situațiile financiare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților, despre care unitatea a avut cunoștința până la data întocmirii bilanței de verificare și a bilanțului contabil la 31 decembrie 2022.

VI. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.

Pentru stabilirea unui post din bilanț, s-a pornit de la determinarea separată a valorii fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

VII. Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.

VIII. Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

IX. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

X. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele permise de legislația în vigoare și conform politicilor contabile aprobate de entitate.

XI. Principiul pragului de semnificație

O informație este semnificativă dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorilor acestei informații.

Tratamente contabile aplicate

Principalele tratamente contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare ale **SC Retezat SA** sunt prezentate mai jos:

- **Imobilizările corporale**

Imobilizările corporale sunt prezentate la costul lor inițial, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate în anul 2022 este mai mare de valoarea de referință prevăzută de lege și include prețul de cumpărare, taxele nerambursabile de achiziționare și alte costuri direct atribuibile punerii în stare de funcționare a activului.

Amortizarea este calculată conform metodei liniare .

- **Stocuri**

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat în cursul normal al derulării activității, diminuat cu eventualele costuri cu pregătirea pentru vânzare și cu vânzarea propriu-zisă.

Stocurile sunt evaluate la ieșire prin utilizarea metodei FIFO.

- **Creanțe**

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

- **Casa și conturi la bănci**

Disponibilul include numerarul din casierie și bănci, în lei.

- **Datorii**

Datoriile sunt prezentate la valoarea lor nominală sau la valoarea reevaluată în cazul datoriilor în valută.

NOTA 7 – Acțiuni și obligațiuni

La data bilanțului structura acționariatului este după cum urmează:

Asociați	Valoare capital	% deținut
Aldea (Bozdog) Ioana	1204800.00	35.4921%
Kobi Design SRL	1111312.50	32.7381%
Aldea Gheorghe Aurel	841750.00	24.7970%
Alți acționari pers fizice	234575.00	6.9103%
Alti actionari pers juridice	2120.00	0.0625%
Total	3394557.50	100.0000%

Capitalul social la data de 31.12.2022 este de 3.394.558 lei, echivalentul a 686.129,68 euro.

NOTA 8 – Informații privind salariații

În cursul anului 2022, societatea a avut un număr mediu de 13 salariați, fondul de salarii consumat fiind de 436.073 lei.

NOTA 9 – Principali indicatori economico – financiari

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente:

$$\frac{\text{Active curente} / \text{Datorii curente}}{6.382.098 / 1.420.723} = 4,49$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri} / \text{Datorii curente}}{(6.382.098 - 1.100.805) / 1.420.723} = 3,72$$

2. Indicatori de profitabilitate

a) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri}}{143.421 / 4.933.272} = 0,03$$

b) Rentabilitatea brută a activității

$$\frac{\text{Rezultatul brut} / \text{Total vanzari}}{143.421 / 4.543.634} = 0,03$$

NOTA 10 – Alte informații

Prezentarea societății

SC RETEZAT SA este o societate pe acțiuni, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J32/219/1991, având codul unic de înregistrare RO 787311.

La începutul anului 2017 s-a procedat la modificarea la Registrul Comerțului a obiectului principal de activitate, noul cod CAEN fiind 5621 – Activități de alimentație (catering) pentru evenimente.

În cursul anului 2022 veniturile societății au fost obținute din:

- activitatea de alimentație publică;
- activitatea de aparthotel;
- închirierea imobilelor aflate în proprietatea societății;
- vânzarea unui imobil cu destinația de locuință, construit în perioada anterioară.

Acestea au fost considerabil mai reduse decât în anii precedenți, în principal în sfera activității imobiliare.

ADMINISTRATOR,

Aldea Gheorghe Aurel



CONTABILITATE,

SC Sib Consulting SRL

Sediul social : SIBIU, str. J.S.Bach nr.4
Nr. telefon: 0269/213230
Nr. si data inregistrarii la ORG. : J32/219/1991
Cod fiscal: RO 787311

RAPORT ANUAL 2022

Raportul anual conform Regulamentului nr.1/2006 a Comisiei Naționale de Valori Mobiliare.

Pentru exercițiul financiar: 2022

Data raportului: 20.03.2023

Denumirea societății comerciale: RETEZAT SA

Sediul social: SIBIU, str. J.S.Bach nr.4

Numărul de telefon/fax: 0269/213230; 0269/213375

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 787311

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J32/219/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise Bursa de Valori București (simbol de piață RETZ)

Capitalul social subscris și vărsat: 3.394.557,50 lei

1. Situația economico-financiară

1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la:

a) Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active, numerar și alte disponibilități lichide, profituri reinvestite, total active curente, situația datoriilor societății, total pasive curente.

Denumire indicator	La 01.01.2022 lei	Ponderea in total active (%)	La 31.12.2022 lei	Pondere în total (%)	Variatie (+/-) lei	Variatie (+/-) %
Active imobilizate	24.932.305	73,59	26.848.810	80,79	1.916.505	7,69
Active	8.949.871	26,41	6.382.098	19,21	-2.567.773	-28,69

circulante						
Total active	33.882.176	100	33.230.908	100	-651.268	-1,92

Comparativ cu perioada de referință, se poate constata o scadere a valorii activelor totale ale societății, în sumă absolută cu 651.268 lei.

În totalul activelor, ponderea majoritară (73,59 %) o dețin activele imobilizate. Acestea au crescut în perioada analizată cu 1.916.505 lei (7,69 %) în principal pe fondul creșterii investițiilor imobiliare în curs de execuție.

Valoarea activelor circulante s-a depreciat în perioada analizată cu 2.567.773 lei (în termeni procentuali cu 28,69 %).

Denumire indicator	La 01.01.2022 lei	Pondere în total active circulante (%)	La 31.12.2022 lei	Pondere în total active circulante (%)	Variatie (+/-) lei	Variatie(+/-) %
Imobilizari corporale	24.932.274	100	26.848.809	100	1.916.535	7,69
Imobilizari finaciare	0	0	0	0	0	0,00
Total active imobilizate	24.932.274	100	26.848.809	100	1.916.535	7,69

Referitor la categoria imobilizărilor corporale se poate observa o creștere cu 1.916.505 lei (7.69 % în termeni procentuali) a valorii acestora.

Denumire indicator	La 01.01.2022 lei	Pondere în total active circulante (%)	La 31.12.2022 lei	Pondere în total active circulante (%)	Variatie (+/-) lei	Variatie (+/-) %
Stocuri	1.512.227	16,90	1.100.805	17,25	-411.422	-27,21
Creante	4.728.430	52,83	4.247.510	66,55	-480.920	-10,17
Casa și conturi la bănci	2.709.214	30,27	1.033.783	16,20	-1.675.431	-61,84

Total active circulante	8.949.871	100	6.382.098	100	-2.567.773	-28,69
-------------------------	-----------	-----	-----------	-----	------------	--------

Activele circulante au înregistrat o scădere cu 2.567.773 lei (28,69 %), cea mai semnificativă diminuare fiind localizată la nivelul disponibilităților bănești.

Situația activelor și pasivelor curente ale societății.

Denumire indicator	La 01.01.2022 lei	La 31.12.2022 lei	Variatie (+/-) lei	Variatie (+/-) %
Active circulante	8.949.871	6.382.098	-2.567.773	-28,69
Cheltuieli în avans	12.328	12.625	297	2,41
Datorii ce trebuie platite în termen de un an	661.598	1.420.723	759.125	114,74
Active curente nete	8.300.601	4.974.000	-3.326.601	-40,08

Activele curente nete au înregistrat o scădere cu 3.326.601 lei (40,08 %), ca urmare a diminuării cu 2.567.773 lei a activelor circulante și a creșterii cu 759.125 lei a datoriilor societății.

Contul de profit și pierdere:

Denumire indicator	01.01.2022	31.12.2022	Variatie (+/-) %
Cifra de afaceri	32.077.392	4.933.272	-84,62
Venituri din exploatare	13.585.133	4.543.634	-66,55
Cheltuieli materiale	709.675	1.193.661	68,20
Cheltuieli cu marfurile	3.516	139.172	3.858,25
Cheltuieli cu personalul	262.503	453.123	72,62
Ajustarea valorii imobilizărilor	1.437.857	1.457.334	1,35
Ajustarea valorii activelor circulante	8.000	0	-100,00
Cheltuieli cu prestațiile externe	1.376.423	838.384	-39,09
Cheltuieli cu impozite și taxe	374.145	301.813	-19,33
Alte cheltuieli de exploatare	227.116	19.617	-91,36

Cheltuieli de exploatare-total	4.399.235	4.403.104	0,09
Rezultat din exploatare	9.185.898	140.530	-98,47
Venituri finaciare	4.822	62.801	1.202,38
Cheltuieli financiare	85.898	59.910	-30,25
Rezultatul finaciar	-81.076	2.891	-103,57
Rezultatul curent	9.104.822	143.421	-98,42
Venituri totale	13.589.955	4.606.435	-66,10
Cheltuieli totale	4.485.133	4.463.014	-0,49
Rezultatul net	9.104.822	143.421	-98,42

Analiza principalilor indicatori de performanță financiară ai societății relevă faptul că veniturile din exploatare au scăzut cu 66,56 %, iar cheltuielile aferente au crescut cu 0.09 %, rezultatul operațional concretizându-se într-un profit de doar 143.421 lei.

În structura veniturilor din exploatare, se remarcă o scădere semnificativa a cifrei de afaceri nete cu 84,62% comparativ cu perioada de referință, până la valoarea de 4.933.272, în principal ca urmare a nedesfășurării de activități de dezvoltare imobiliară.

Rezultatul din activitatea financiară s-a concretizat în profit în valoare de 2.891.lei.

În cursul perioadei analizate societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli și nu a procedat la vânzarea sau oprirea unui segment de activitate care să afecteze desfășurarea normală a ciclului de exploatare.

În anul 2022, societatea a înregistrat un profit net în sumă de 62.236 lei. Propunerea Consiliului de Administrație este ca acesta să rămână deocamdată nerepartizat, urmând a se lua ulterior o hotărâre în acest sens

2. Analiza activității societății comerciale

2.1 Prezentarea și analizarea tendințelor elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichidarea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

2.2. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile la fiecare element identificat.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale.

3.1 Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

Obligațiile fiscale, comerciale și față de personalul angajat au fost onorate conform termenelor contractuale și legale.

3.2 Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

Capitalul social la data de 31.12.2022 este de 3.394.558 lei, echivalentul a 686.129,68 euro.

La data bilanțului structura acționariatului este după cum urmează:

Asociați	Valoare capital	% deținut
Aldea (Bozdog) Ioana	1.204.800.00	35.4921%
Kobi Design SRL	1.111.312.50	32.7381%
Aldea Gheorghe Aurel	841.750.00	24.7970%
Alți acționari pers fizice	234.575.00	6.9103%
Alti actionari pers juridice	2.120.00	0.0625%
Total	3.394.557.50	100.0000%

4. Tranzacții semnificative

Raportările financiar-contabile aferente anului 2022 au fost auditate potrivit reglementărilor specifice în vigoare.

Semnături:

Președinte CA
Aldea Gheorghe Aurel



Contabilitate



RAPORTUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SC RETEZAT SA
pentru anul 2022

S.C. RETEZAT S.A. Sibiu este persoană juridică română cu capital integral privat, având un capital social de 3.394.557,50 lei, integral vărsat, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J32/219/1991, având cod unic de înregistrare RO 787311. Capitalul social este divizat în 1.357.823 acțiuni cu valoare nominală de 2.5 ron/acțiune.

Conform actului constitutiv, S.C. RETEZAT S.A. este condusă de un Consiliu de Administrație format din 3 persoane, care începând cu 14.02.2011 are următoarea structură:

PRESEDINTE: GHEORGHE AUREL ALDEA
MEMBRI: CIPRIAN IOAN NEAMȚIU
MARIA ALEXANDRA NEAMȚIU

Consiliul de Administrație al S.C. RETEZAT S.A. Sibiu și-a desfășurat activitatea în anul 2022 pe baza Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor. În ședințele Consiliului de Administrație din cursul anului 2022 s-au analizat rezultatele economico-financiare ale societății și s-au stabilit măsuri pentru optimizarea activității societății.

Obiectul principal de activitate declarat la Registrul Comerțului corespunde codului CAEN 5621 – Activități de alimentație (catering) pentru evenimente. Modificarea obiectului principal de activitate s-a făcut la începutul anului 2017.

În cursul anului 2022 veniturile societății au fost obținute din:

- activitatea de alimentație publică;
- activitatea de aparthotel;
- închirierea imobilelor aflate în proprietatea societății;
- vânzarea unui imobil cu destinația de locuință, construit în perioada anterioară.

Acestea au fost considerabil mai reduse decât în anii precedenți, în principal în sfera activității imobiliare.

Situația principalilor indicatori economico-financiarți în anul 2022 față de anul 2021 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatorul	2021	2022	Diferențe
1	Cifra de afaceri	32.077.392	4.933.272	-27.144.120
2	Venituri din exploatare	13.585.133	4.543.634	-9.041.499
3	Cheltuieli de exploatare - din care - cheltuieli cu personalul	4.399.235	4.403.104	3.869
		262.503	453.123	190.620
4	Profit sau pierdere din exploatare	9.185.898	140.530	-9.045.368
5	Venituri financiare	4.822	62.801	57.979
6	Cheltuieli financiare	85.898	59.910	-25.988

7	Profit sau pierdere financiară	-81.076	2.891	83.967
8	Venituri totale	13.589.955	4.606.435	-8.983.520
9	Cheltuieli totale	4.485.133	4.463.014	-22.119
10	Profitul sau pierderea brută	9.104.822	143.421	-8.961.401

Dacă în anul 2021 societatea a înregistrat un profit net de 7.786.495 lei, în anul 2022 valoarea acestuia a fost de doar 62.236 lei, rezultat în principal din activitatea închiriere a spațiilor aflate în proprietatea Retezat SA.

Pentru formarea unei imagini corecte a poziției financiare a societății la 31.12.2022 prezentăm și situația principalelor elemente de activ și pasiv din bilanț pentru anul 2022 comparativ cu anul 2021:

Denumirea elementului		2021	2022	Diferențe
1	Imobilizări necorporale	31	0	-31
2	Imobilizări corporale	24.932.274	26.848.809	1.916.535
3	Imobilizări financiare			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	24.932.305	26.848.809	1.916.504
4	Stocuri	1.512.227	1.100.805	-411.422
5	Creanțe	4.728.430	4.247.510	-480.920
6	Casa și conturi la bănci	2.709.214	1.033.783	-1.675.431
B.	ACTIVE CIRCULANTE	8.949.871	6.369.663	-2.580.208
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	12.328	12.625	297
D.	DATORII PE TERMEN SCURT	661.598	1.420.723	759.125
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE	8.300.601	4.974.000	-3.326.601
F.	TOTAL ACTIVE MINUS	33.232.906	31.822.809	-1.410.097
G.	DATORII PE TERMEN LUNG	137.994	197.374	59.380
H.	PROVIZIOANE			0
I.	VENITURI ÎN AVANS			0
J.	CAPITAL ȘI REZERVE	14.274.126	14.274.126	0
K.	PROFITUL / PIERDEREA REPORTATĂ	11.034.291	17.289.073	6.254.782
L.	PROFITUL / PIERDEREA	7.786.495	62.236	-7.724.259
M.	CAPITALURI PROPRII-TOTAL	33.094.912	31.625.435	-1.469.477

La sfârșitul anului 2022 structura sintetică a acționarilor, conform registrului consolidat, se prezintă astfel:

Asociați	Valoare capital	% deținut
Aldea (Bozdog) Ioana	1.204.800.00	35.4921%
Kobi Design SRL	1.111.312.50	32.7381%
Aldea Gheorghe Aurel	841.750.00	24.7970%
Alți acționari pers fizice	234.575.00	6.9103%
Alți acționari pers juridice	2.120.00	0.0625%
Total	3.394.557.50	100.0000%

S.C. RETEZAT S.A.

În anul 2022, societatea a înregistrat un profit net în sumă de 62.236 lei. Propunerea Consiliului de Administrație este ca acesta să rămână deocamdată nerepartizat, urmând a se lua ulterior o hotărâre în acest sens.

Sibiu, 20.03.2023

Presedinte C.A.

GHEORGHE AUREL ALDEA



Raportul auditorului independent

Privind auditarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2022 la societatea SC RETEZAT SA SIBIU

Către Acționarii/Asociații,
SC RETEZAT SA

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale ale societății **RETEZAT SA** cu sediul social în Loc Sibiu, str. I.S. Bach nr. 4, Jud.Sibiu, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO787311, si J32/219/1991 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Total capitaluri proprii: 31.625.435 lei
 - Cifra de afaceri neta 4.933.272 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 62.236 lei
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din Romania nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si Legea nr.162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidențierea unor aspecte

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care în baza raționamentului profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare și au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
Departament audit intern	Societatea, în cadrul sistemului de control intern, nu are definită sau organizată funcția sau compartimentul de audit intern. Cu toate acestea am constatat forme de control intern eficiente.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice din România nr.1802/2014 cu modificările ulterioare

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice din România nr.1802/2014 cu modificările ulterioare

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 7 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din Romania nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 11 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

BUCATA SIMONA DIANA – BIROU AUDITOR FINANCIAR
SIBIU, str. ALEEA FRATII BUZESTI, nr.9, ap.8
CUI 42294521
Registrul Public Electronic ASPAAS Nr. AF5055

- 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 îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

Data: 19.04.2023

In numele

BUCATA SIMONA DIANA- BIROU AUDITOR
FINANCIAR

SIBIU, str. ALEEA FRATII BUZESTI, nr.9, ap.8

CUI 42294521

Prin BUCATA SIMONA DIANA

Certificat CAFR Nr. 5055 /2014

Registrul Public Electronic ASPAAS Nr. AF5055

Simona-
Diana Bucata

Digitally signed by
Simona-Diana Bucata
Date: 2023.04.19
10:53:50 +03'00'

Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: BUCATA SIMONA DIANA
Registrul Public Electronic: AF5055

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2022

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
(0)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Capital subscris	3.394.558	-	-	-	-	3.394.558
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	10.079.382	-	-	-	-	10.079.382
Rezerve legale	678.912	-	-	-	-	678.912
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.400.206	-	-	-	-	7.400.206
Alte rezerve	121.274	-	-	-	-	121.274
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentind profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	3.634.085	7.786.495	7.786.495	1.531.713	9.888.867
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	7.786.495	62.236	-	7.786.495	62.236
	Sold D	-	-	-	-	-
Kepartizarea profitului	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	Sold D	33.094.912	7.848.731	7.786.495	9.318.208	31.625.435

Administrator,
Aldea Gheorghe Aurel

Semnatura si stampila



Intocmit

SC Sib Consulting SRL

Persoana juridica membra CECCAR

Nr.de inregistrare 00304

Semnatura

**DECLARATIE
PRIVIND RAPORTAREA ANUALA**

Subsemnatul Gheorghe ALDEA, presedinte al Consiliului de Administratie al RETEZAT SA declar ca dupa cunostintele mele, raportarea contabila anuala care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor si pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale RETEZAT SA, iar Raportul anual al societatii la 31.12.2022 prezinta in mod corect si complet informatiile despre RETEZAT SA.

Gheorghe ALDEA
Presedinte Consiliu de Administratie



RETEZAT SA

Declaratia privind indeplinirea principiilor de Guvernanta Corporativa in anul 2022

In conformitate cu Legea nr.297/2004 privind Piata de Capital, Codul Bursei de Valori Bucuresti, principiile de Guvernanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB

Nr. Crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
A.1.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de	x		

<p>pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat. 	x		
--	---	--	--

<p>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>			Nu exista filiale – nu este cazul
<p>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii, ii va raporta direct directorului general.</p>	x		

<p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor</p>	x		
--	---	--	--

	bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			
D.1.	<p>Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu investitorii – facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatia cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare. - Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare. - CV-urile membrilor organelor statutare. - Rapoarte curente si rapoarte periodice. - Informatii cu privire la adunarile generale ale 		x	Se va avea in vedere conformarea

<p>actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.</p> <ul style="list-style-type: none">- Informatii cu privire la evenimentele corporative, precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.- Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.- Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.			
---	--	--	--

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Aldea

