



## RAPORT ANUAL

Raportul anual conform Regulamentului A.S.F. NR. 5/2018

Pentru exercițiul financiar **31.12.2022**

Data Raportului: **21.03.2023**

Denumirea emitentului: **S.C. SOMETA S.A. TĂȘNAD**

Sediul social: **Loc. TĂȘNAD, Str. N.BĂLCESCU Nr. 29, Jud. SATU MARE**

Tel.: **0261-825400,0261-825857.**

Cod identificare fiscală C.I.F. - **RO 643898**

Număr de ordine în **Registrul Comerțului**: **J30/76/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **ATS AERO Bucuresti**

Capital social subscris și vărsat: **359.249 lei.**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

**Acțiuni nominative, dematerializate, valoare nominală= 0,10 lei. –**

**Numar de actiuni : 3.592.492**

### 1. Analiza activității societății comerciale

Activitatea de bază a societății comerciale este “Producția de rezervoare, containere și cisterne metalice”, cod CAEN2529.

S.C. SOMETA S.A. Tășnad a fost înființată ca societate pe acțiuni în anul 1990.

Societatea este integral privatizată.

În cursul exercițiului financiar 2022, nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale.

În cursul exercițiului financiar 2022, nu au fost înstrăinate active.

#### 1.1 Elemente de evaluare generală:

Unitatea a înregistrat la finele anului 2022 profit în valoare de **568.049 lei** cu **180,72% mai mare** decât în anul 2021, când acesta a fost de 202.348 lei.

La 31.12.2022, cifra de afaceri era în valoare de **11.735.974 lei** cu **19.14% mai mare** față de anul precedent, valoarea în 2021 fiind de 9.850.135 lei

Societatea desfășoară și activitate de export. Produsele destinate exportului sunt confecții metalice.

În anul 2022 valoarea totală a acestora s-a ridicat la 162.516 eur (eq. a 801.418 lei) în creștere cu 57,10 % față de 2021, (calculat la valorile în [lei]), când valoarea exportului a fost de 103.494 euro (eq. a 510.112 lei).

În anul 2021 valoarea totală a acestora s-a ridicat la 103.494 eur (eq. a 510.112 lei) în creștere cu 184,25 % față de 2020, (calculat la valorile în [lei]), când valoarea exportului a fost de 36.624 euro, respectiv 179.459 lei.

Cheltuielile de exploatare aferente anului 2022 sunt în valoare de 12.480.104 lei, cu 40.70 % mai mari față de anul 2021, valoarea în 2020 fiind de 8.869.650 lei.

În legătură cu cotele de piață deținute de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații. Nu s-a realizat un astfel de studiu de către societate.

Lichiditate: la 31.12.2022, numerarul era în valoare de 2.833 lei, conturile curente la bănci în valoarea de 1.027.767 lei.

#### 1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele produse fabricate de societate în anul 2022 sunt:

Rezervoare metalice cu perete simplu /dublu, subterane și supraterane, tamburi metalici pentru industria de cablu, construcții și confecții metalice diverse.

**Principalele piețe de desfacere si clientii** societatii sunt atat din piata interna cat si din Uniunea Europeana, ponderea majoritara fiind clientii din tara 93,17%

**Principalii furnizori ai societatii** provin atat din tara cat si din Uniunea Europeana, ponderea cea mai mare fiind din intern.

Societatea nu depinde în mod semnificativ de vreun furnizor si nici nu este dependenta de un client semnificativ.

Atât prețurile materiilor prime cât și dimensiunile stocurilor se regăsesc în Balanța materialelor.

Ponderea fiecărei categorii de produse din totalul cifrei de afaceri al societății comerciale pentru ultimii 5 ani:

<b>Produse/%</b>	<b>Cifra de afaceri</b>				
	<b>2018 [%]</b>	<b>2019 [%]</b>	<b>2020 [%]</b>	<b>2021 [%]</b>	<b>2022 [%]</b>
Rezervoare metalice	94,63	96,78	95,38	87,90	89,75
Tamburi metalici	3,94	1,24	0,34	4,40	3,29
Reparatii tamburi	1,27	1,83	2,81	1,86	1,72
Alte conf.metalice	0,16	0,15	1,47	5,84	5,24
	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Societatea nu are în vedere crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar.

### 1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

**Cativa din principalii furnizori ai societății comerciale sunt firmele :**

### 1.4 Evaluarea activității de vânzare

Pe piața internă, volumul vanzarilor la 31.12.2022 era de 10.878.181 lei, in crestere cu 18.29% fata de anul 2021 cand volumul vanzarilor pe piata interna a fost de 9.195.659 lei. La 31.12.2020 era de 6.401.572 lei, iar la 31.12.2019 era de 5.963.549 lei.

Pe plan extern, volumul vânzărilor la 31.12.2022 era de 801.418 lei, in crestere cu 57,10% fata de anul 2021 cand volumul vanzarilor pe piata externa a fost de 510.112 lei; la 31.12.2020 a fost de 179.459, iar la 31.12.2019 era de 52.151 lei.

Nu putem estima evoluția vânzărilor pe piața internă pentru anul 2023 datorită fluctuațiilor cererilor venite din partea clienților, schimbarii strategiei de vanzari si intrarea pe noi piete si de asemenea impactul care il va avea **cresterea pretului la materiile prime si utilitati** manifestate in ultima perioada.

#### Situația concurențială

Există concurență în zonă, mai ales pe partea de rezervoare.

În ceea ce privește ponderea pe piață a produselor sau serviciilor societății noastre comerciale și a principalelor concurenți, unitatea nu dispune de astfel de informații. Pentru acesta ar fi nevoie de un studiu complex, pe care societatea nu îl poate realiza din lipsă de fonduri alocate in acest sens și de oameni specializați în realizarea de astfel de studii de piață.

Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client.

### 1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societății comerciale

Numărul mediu de salariați la 31.12.2022 era de 53 angajați, în anul 2021 a fost de 56, similar cu cel din anul 2020.

În ceea ce privește nivelul de pregătire a angajaților, situația se prezintă astfel: studii superioare: 4, studii medii: 2, muncitori calificați: 37, necalificați: 16.

Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de 50%.

În privința raporturilor dintre manager și angajați se păstrează un climat bun.

Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

### 1.6 Impactul asupra mediului înconjurător

Activitatea de bază nu are impact semnificativ asupra mediului înconjurător.

Nu există litigii și nici nu se preconizează încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Autorizații de mediu sunt valabile și vizate la zi. Se au în vedere posibile probleme viitoare legate de localizarea în centrul orașului și noile cerințe de mediu.

### 1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

### 1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Societatea nu are o politică concretă privind managementul riscului.

Rata de creștere a prețurilor materiilor prime și utilitatilor, precum și încheierea contractelor în valută fac ca societatea să fie expusă riscului de preț.

### 1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Cheltuielile de capital nu au avut influențe majore asupra situației financiare a societății.

Veniturile din activitatea de bază sunt direct influențate de majorarea prețurilor la materii prime, energie, precum și de fluctuația solicitării clienților, lipsa de încărcare a capacităților de producție.

## 2. Activele corporale ale societății comerciale

**2.1 Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale:**

Capacitatea de producție	Amplasarea
Zona veche	Str. N.Bălcescu nr. 29
Zona nouă- diminuata	Str. T.Vladimirescu nr. 1

**2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale:**

Grupa	Denumirea grupă de mijloace fixe	Gradul de uzură mediu %	Nr. mijloace fixe
	<i>Terenuri</i>	-	-
	<i>Construcții</i>	89	34
	<i>Instalații, utilaje și mașini</i>	87	101

	<i>Alte instalații, utilaje și mobilier</i>	79	35	

Nu există și nu se preconizează probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

### 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1 Valorile mobiliare emise de societatea comercială se negociază pe ATS AERO. În anul 2022 s-au realizat tranzacționări pe bursă conform statisticilor de tranzacționare existente pe bvb.ro

3.2 Societatea nu a distribuit dividende pe parcursul ultimilor 15 ani.

3.3 Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

3.4 Societatea comercială nu are filiale.

3.5 Societatea comercială nu a emis obligațiuni și alte titluri de creanță.

### 4. Conducerea societății comerciale

Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administrație format din 5 membrii:

Ardelean Marius Daniel - presedinte CA  
 Bilanici Rares - membru CA  
 Mois Irina Mirela - membru CA  
 Galea Lucian Ionuț - membru CA  
 Leahu Adrian Traian - membru CA

Membrii conducerii administrative nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

Conducerea executivă a societății la 31.12.2022 a fost asigurată de :

din 01.06.2018 este numit în funcția de director general Ardelean Marius Daniel.

Participarea la capitalul social al unității:

Ardelean Marius Daniel deține 182000 acțiuni, reprezentând 5,07 % din capitalul social.

Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie în urma căreia unul dintre membrii conducerii executive a fost numit în această funcție.

Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

### 5. Situația financiar-contabilă

#### A. BILANȚUL CONTABIL 2022

	2020 -LEI-	2021 -LEI-	2022 -LEI-
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	697.500	845.619	857.023
<b>STOCURI</b>	2.031.787	1.646.930	2.946.378
<b>CREANȚE</b>	1.469.254	2.554.576	2.463.804
<b>INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>			
<b>CASA ȘI CONTURI ÎN BĂNCI</b>	669.003	141.135	1.030.600
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	4.170.044	4.342.641	6.440.782
<b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>			

<b>DATORII CE TREBUIE PLĂTITE INTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>	1.879.503	1.923.170	3.477.021
<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>	2.290.541	2.451.282	2.963.761
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	2.988.041	3.296.901	3.820.784
<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>	6.327	112.839	68.673
<b>PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI</b>			
<b>VENITURI IN AVANS</b>			
<b>CAPITAL</b>	359.249	359.249	359.249
<b>PRIMELE LEGATE DE CAPITAL</b>			
<b>REZERVE DIN REEVALUARE</b>	335.186	335.186	335.186
<b>REZERVE</b>	223.458	260.080	432.353
<b>REZULTATUL REPORTAT</b>	1.795.469	2.063.821	2.229.547
<b>PROFIT/PIERDERE</b>	268.352	202.348	568.049
<b>EBITDA = (Profit net + Chelt.dobanzi + Chelt.imp.profit + Chelt.amortizare)</b>	415.009	341.783	742.219
<b>REPARTIZAREA PROFITULUI</b>		36.622	172.273
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b>	2.981.714	3.184.062	3.752.111
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	2.981.714	3.184.062	3.752.111

## B. CONTURI DE PROFIT ȘI PIERDERI 2022 [lei]

- <b>Cifra de afaceri</b>	11.735.974
- <b>Venituri totale</b> – din care :	13.203.829
Venituri din exploatare	13.049.108
Venituri financiare	154.721
Venituri extraordinare	-
- <b>Cheltuieli totale</b> – din care :	12.579.577
Cheltuieli exploatare	12.480.104
Cheltuieli financiare	99.473
Cheltuieli excepționale	-
- <b>Rezultat brut</b> al exercițiului/profit	624.252
- <b>Impozit pe profit</b>	56.203
- <b>Alte impozite</b> (pe venitul microintreprinderilor)	-
- <b>Rezultatul net</b> al exercițiului/profit	568.049

## C. BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2022– ANEXĂ

In cadrul elementelor de activ se regasesc:

-Terenul situat pe Zona veche și Zona nouă ce reprezintă 4,93% din total active.

-Active imobilizate corporale nete, in anul 2022 au fost in valoare de 857.023 lei, reprezentand 11,74% din total active, în anul 2021 au fost în valoare de 845.619 lei, reprezentand 16,19% din total active, în anul 2020 valoarea acestora era de 697.500, reprezentând 14,33% din total, in timp ce in anul 2019 valoarea acestora era de 663.650, reprezentand 17,94% din total.

-Stocurile, în anul 2022 sunt în valoare de 2.946.378 lei, reprezintă 40,37% din total active, în anul 2021 au fost în valoare de 1.646.930 lei, reprezintă 31,55% din total active, în anul 2020 au fost în valoare de 2.031.787 lei, reprezentând 41,74% din total active, în timp ce în anul 2019 au fost în valoare de 1.670.305 lei, reprezentând 42,53% din total.

-Creanțele, în anul 2022 sunt în suma de 2.463.804 lei, reprezintă 33,76 % din total active, în anul 2021 au fost în suma de 2.516.088 lei, reprezintă 48,20 % din total active, în anul 2020 au fost de 1.469.254 lei, reprezentând 30,18% din total active, în timp ce în anul 2019 valoarea acestora era de 1.074.948 lei, reprezentând 27,37% din total.

În anul 2022 societatea a obținut un profit net în suma de 568.049 lei.

În anul 2021 profitul net a fost de 202.348 lei, iar în anul 2020 profitul net a fost de 268.352 lei.

Totalul activelor se ridică în anul 2022 la 7.297.805 lei, în anul 2021 la 5.220.071 lei, în timp ce în anul 2020 au fost de 4.867.544 lei.

Total active curente în anul 2022 se ridică la 6.440.782 lei, în anul 2021 se ridică la 4.342.641 lei, în anul 2020 au fost de 4.170.044 lei, în timp ce în anul 2019 se cifrau la 3.263.205 lei.

Total datorii curente în anul 2022 se ridică la 3.477.021 lei, în anul 2021 au fost de 1.923.170 lei, în timp ce în anul 2020 au fost de 1.879.503 lei, iar în anul 2019 se cifrau la 1.182.899 lei.

Cifra de afaceri netă 2022 = 11.735.974 lei, (în creștere cu 19,14% față de 2021).

Cifra de afaceri netă 2021 = 9.850.135 lei, (în creștere cu 48,08% față de 2020).

Cifra de afaceri netă 2020 = 6.651.712 lei

Cifra de afaceri netă 2019 = 6.015.700 lei

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 a crescut cu 19,14% față de 2021, în anul 2021 a crescut cu 48,08%, în timp ce în anul 2020 a crescut cu 10,57% față de anul 2019.

Total venituri 2022 = 13.203.829 lei

Total venituri 2021 = 9.134.572 lei.

Total venituri 2020 = 7.066.957 lei.

Total venituri 2019 = 6.218.977 lei.

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut față de 2021 cu 44,54%. În anul 2021 au crescut cu 29,26% față de anul 2020, în timp ce în anul 2020 au crescut cu 13,63% față de anul 2019.

Elementele de costuri și cheltuieli cu o pondere mai mare de 7% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

-Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile în anul 2022 sunt în valoare de 8.415.493 lei, reprezentând 71,70% din cifra de afaceri. În anul 2021 au fost în valoare de 5.449.464 lei, reprezentând 55,32% din cifra de afaceri. În anul 2020 au fost în valoare de 3.512.263 lei, reprezentând 52,80% din cifra de afaceri. În anul 2019, valoarea acestora era de 2.885.926 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 60,61%.

-Cheltuieli cu personalul în 2022 sunt în valoare de 2.717.957 lei, reprezentând 23,15% din cifra de afaceri. În 2021 au fost în valoare de 2.356.435 lei, reprezentând 23,92% din cifra de afaceri. În 2020 au fost în valoare de 2.290.620 lei, reprezentând 34,43% din cifra de afaceri. În anul 2019, valoarea acestora era de 1.882.286 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 35,59%.

-Alte cheltuieli de exploatare în 2022 au fost în valoare de 937.470 lei, reprezentând 7,98 % din cifra de afaceri. În 2021 au fost în valoare de 679.397 lei, reprezentând 6,90 % din cifra de afaceri. În 2020 au fost în valoare de 626.919 lei, reprezentând 9,42 % din cifra de afaceri., iar în anul 2019, valoarea acestora era de 556.366 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 9,24%.

Societatea comercială nu a înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază s-au menținut constante față de începutul perioadei analizate.

În ultimii ani, societatea a avut investiții, astfel:

Anul	Valoarea investiției
2010	0
2011	0
2012	12.801
2013	10.409
2014	60.149
2015	78.750
2016	268.640
2017	39.050
2018	76.932
2019	51.554
2020	137.901
2021	263.240
2022	122.152

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție pe ultimii 2 ani:

Veniturile financiare sunt în 2022 în sumă de 154.721 lei, cu 952,30% mai mari față de anul 2021, în 2021 în sumă de 14.703 lei, cu 53,30% mai mari față de anul 2020, în 2020 în sumă de 9.591 lei, cu 5,03% mai mici față de anul 2019, când erau de 10.099 lei.

Societatea înregistrează cheltuieli financiare pentru 2022 în valoare de 99.473 lei, cu 149,51% mai mari decât în anul 2021, când valoarea acestora a fost de 39.866 lei, o evoluție crescătoare, cu 72,38% față de 2020 când valoarea acestora a fost de 23.127 lei, în timp ce în anul 2020 au crescut cu 196,65% față de anul 2019, când valoarea acestora a fost de 7.796 lei.

Rezultatul activității financiare în anul 2022 este profit în valoare de 55.248 lei, în anul 2021 a fost pierdere în valoare de 25.163 lei, în 2020 a fost pierdere de 13.536 lei, în timp ce în anul 2019 unitatea avea un profit la acest capitol de 2.303 lei.

Veniturile financiare în 2022, în valoare de 154.721 lei sunt alcătuite din venituri din dobânzi, în valoarea de 6.147 lei, reprezentând 3,97% din total și din alte venituri financiare în valoare de 148.574 lei, reprezentând 96,03% din total venituri financiare. În 2021 au fost alcătuite din venituri din dobânzi, în valoarea de 463 lei, reprezentând 3,15% din total și din alte venituri financiare în valoare de 14.240 lei, reprezentând 96,85% din total venituri financiare. În anul 2020 veniturile financiare erau alcătuite din venituri din dobânzi, în valoarea de 678 lei, reprezentând 7,07% din total și din alte venituri financiare în valoare de 8.913 lei, reprezentând 92,93% din total venituri financiare.

Cheltuielile financiare în anul 2022 în valoarea de 99.473 lei, sunt alcătuite din cheltuieli privind dobânzile în valoare de 7.219 lei, reprezentând 7,25 % din total cheltuieli financiare și din alte cheltuieli financiare în suma de 92.254 lei, reprezentând 92,75% din total cheltuieli financiare.

Cheltuielile financiare în anul 2021 în valoarea de 39.866 lei, sunt alcătuite din cheltuieli privind dobânzile în valoare de 1.606 lei, reprezentând 4,02 % din total cheltuieli financiare și din alte cheltuieli financiare în suma de 38.260 lei, reprezentând 95,98% din total cheltuieli financiare.

În anul 2022 societatea a obținut un profit net în suma de 568.049 lei, în creștere cu 180,72% față de 2021, când profitul net a fost în suma de 202.348 lei.

În anul 2020, societatea a obținut un profit net de 268.352 lei.

EBITDA (Profit net+Chelt.dobânzi+Chelt.imp.profit+Chelt.amortizare), în anul 2022 a avut valoarea de 742.219 lei, în creștere cu 117,16% față de anul 2021 când valoarea acestuia a fost de 341.783 lei. În anul 2020 valoarea acestui indicator fiind de 415.009 lei.

În cadrul activității de exploatare în anul 2022 s-au înregistrat venituri în valoarea de 13.049.108 lei și cheltuieli în sumă de 12.480.104 lei. În anul 2021 s-au înregistrat venituri în valoarea de 9.119.869 lei și cheltuieli în sumă de 8.869.650 lei. În timp ce în anul 2020 valoarea veniturilor a fost de 7.057.366 lei, iar cheltuielile au fost în sumă de 6.733.331 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 43,08 % față de anul 2021. În anul 2021 au crescut cu 29,22 % față de anul 2020. În anul 2020 au crescut cu 13,67 % față de anul 2019.

Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 40,70% față de 2019. În anul 2021 au crescut cu 31,73% față de 2019. În anul 2020 au crescut cu 10,24% față de 2019.

Din activitatea de exploatare în anul 2022 s-a realizat un profit de 569.004 lei, în anul 2021 s-a realizat un profit de 250.219 lei, în timp ce în anul 2020 profitul realizat din aceasta activitate a fost de 324.035 lei, iar în anul 2019 profitul era de 165.208 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută, în anul 2022 acesta a fost în valoarea de 11.679.599 lei, în anul 2021 acesta a fost în valoarea de 9.705.770 lei, în anul 2020 fiind de 6.576.149 lei .

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de cheltuieli cu materii prime. În anul 2022 valoarea acestora a fost de 8.415.493 lei, respectiv 67,43% din total cheltuieli de exploatare. În anul 2021 valoarea acestora a fost de 5.449.464 lei, respectiv 61,44% din total cheltuieli de exploatare. În anul 2020 valoarea acestora a fost de 3.512.263 lei, adică 52,16% din total.

Unitatea nu înregistrează nici un fel de venit și cheltuieli în cadrul activității extraordinare.

Datoriile totale în anul 2022 sunt în valoare de 3.545.694 lei, în creștere față de 2021 cu 74,14%. Datoriile totale în anul 2021 au fost în valoare de 2.036.009 lei, în creștere față de 2020 cu 7,96%. În anul 2020 au fost în valoare de 1.885.830 lei în creștere față de anul precedent cu 55,40%.

Creanțele sunt în 2022 în valoare de 2.463.804 lei, în scădere cu 3,55% față de 2021. Creanțele au fost în 2021 în valoare de 2.516.088 lei, în creștere cu 71,25% față de 2020. În anul 2020 au fost în valoare de 1.469.254 lei, cu 36,68% mai mari față de anul trecut.

Toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activităților financiare se regăsesc în anexa cu Cash Flow-ul, care însoțește acest raport.

#### Fluxul financiar (Cash Flow) la 31.12.2022

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	– lei –	
	Anterior- [2021]	Curent - [2022]
A	2	2



Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	10.714.151	14.366.769
Plăți către furnizori și angajați	10.895.817	13.047.041
Dobânzi plătite	1.606	7.219
Impozit pe profit plătit	22.708	65.403
Alte impozite	22.740	220.085
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activități de exploatare	-228.720	1.027.021
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	263.240	122.152
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate	463	6147
Dividende încasate		
Trezorerie neta din activități de investiție	-262.777	-116.005
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		

Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	36.371	21.551
Dividende plătite		
Trezorerie neta din activități de finanțare	-36.371	-21.551
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de numerar	-527.868	889.465
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	669.003	141.135
Trezorerie și echivalentele de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	141.135	1.030.600

**PRESEDINTE**  
**CONSILIU DE ADMINISTRATIE**  
Marius Daniel Ardelean



## Declaratia privind Governanta Corporativa

S.C. SOMETA S.A Tasnad

2023

<b>Principiile de Governanta Corporativa</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta sau respecta partial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
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		partial	Societatea nu a adoptat un regulament de functionare pentru CA. Responsabilitatile CA, functiile cheie si modul de functionare sunt cele prevazute de actul constitutiv si prevederile legale. Urmeaza sa facem demersuri in anul curent in sensul conformarii la principiile de guvernanta corporativa.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
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 legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4 Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .		partial	
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .		NU	
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.	DA		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre 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		Partial	

## Declaratia privind Guvernanta Corporativa

S.C. SOMETA S.A Tasnad

2023

societatii, ii va raporta direct Directorului General.			
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 bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		Partial	Cheltuielile de personal sunt incluse in Notele la situatiile financiare anuale
D.1. Suplimentar fata de informatiile ptevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.	DA		In limba romana
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Urmeaza sa fie intocmita pentru anul urmator. Avand in vedere nevoia de reinvestire in societate, nu a fost cazul pana in prezent.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Societatea va lua in considerare intocmirea unei politicii cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in etgleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		In romana

## Declaratia privind Guvernanta Corporativa

S.C. SOMETA S.A Tasnad

2023

D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte .		NU	
---	--	----	--

Presedinte Consiliu Administratie

Marius daniel Ardelean



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

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 359.249

Entitatea SC SOMETA SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Satu Mare		TASNAD			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	NICOLAE BALCESCU	29				0745944643

Număr din registrul comerțului J30/76/1991 Cod unic de inregistrare 6 4 3 8 9 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2529 Producția de rezervoare, cisterne și containere metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2529 Producția de rezervoare, cisterne și containere metalice

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

3.752.111

Capital subscris

359.249

Profit/ pierdere

568.049

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ARDELEAN MARIUS

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EXPERT CONTABIL MOZA RITA MARIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

22403

CIF/ CUI membru CECCAR

2 6 8 0 8 2 1 3 0 1 9 6 2

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC GRADIENT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

121/12.12.2001

CIF/ CUI

1 2 9 4 5 8 2 2

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	845.619	857.023
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	845.619	857.023
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.646.930	2.946.378
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	2.554.576	2.463.804
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.554.576	2.463.804
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	141.135	1.030.600
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.342.641	6.440.782
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	31.811	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>				
	15	13	1.923.170	3.477.021
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
	16	14	2.451.282	2.963.761
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
	17	15	3.296.901	3.820.784
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>				
	18	16	112.839	68.673
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	359.249	359.249
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	359.249	359.249
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	335.186	335.186
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	260.080	432.353
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	2.063.821	2.229.547
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	202.348	568.049
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	36.622	172.273
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.184.062	3.752.111
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	3.184.062	3.752.111

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

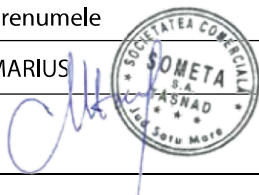
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ARDELEAN MARIUS

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

EXPERT CONTABIL MOZA RITA MARIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

22403



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.850.135	11.735.974
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	8.515.238	10.119.585
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.705.770	11.679.599
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	144.365	56.375
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	1.300.559
Sold D	08	08	857.973	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	57.602	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	70.105	12.575
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	9.119.869	13.049.108
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.449.464	8.415.493
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	43.441	65.372
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	142.175	190.545
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	108.850	151.734
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	83.627	42.519
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.356.435	2.717.957
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.309.594	2.645.113
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	46.841	72.844

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	115.121	110.748
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	115.121	110.748
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	679.387	937.470
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	649.298	722.881
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	22.740	166.695
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	7.349	47.894
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	8.869.650	12.480.104
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	250.219	569.004
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	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	463	6.147
- 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	14.240	148.574
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	14.703	154.721
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.606	7.219
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	38.260	92.254
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	39.866	99.473

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	55.248	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	25.163	0	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	9.134.572	13.203.829	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	8.909.516	12.579.577	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	225.056	624.252	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	22.708	56.203	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	202.348	568.049	
- 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

ARDELEAN MARIUS



Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERT CONTABIL MOZA RITA MARIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

22403

Formular  
VALIDAT

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		568.049	
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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	56		53	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	57		57	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	243.855
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- 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	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- 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), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	63.593	346.074
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	63.593	346.074
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	63.593	346.074
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>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), <b>din care:</b></b>	68	57	2.578.160	2.246.480
- 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)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59		
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60	82	1.401
<b>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)</b>	73	61	54.491	13.334
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	36.262	7.703
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	18.229	5.631
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b></b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	172.696	139.151
- 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	134.208	98.250
- 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	38.488	40.901
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	2.334	2.833
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.334	2.833
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	137.973	1.027.767
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	137.676	953.994
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	297	73.773
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.036.009	2.046.881
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	112.839	91.288
- 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	1.478.506	1.526.642
- 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	148.940	117.940
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	295.724	311.011
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	64.503	73.074
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	231.221	47.345
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		2.716
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		187.876
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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 nereluatae 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), <b>din care:</b>	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	359.249	359.249		
- acțiuni cotate 4)	150	131	359.249	359.249		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	359.249	X	359.249	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				
- deținut de persoane fizice	170	151	359.249	100,00	359.249	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
<b>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:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ARDELEAN MARIUS

Semnatura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EXPERT CONTABIL MOZA RITA MARIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

22403

Formular  
VALIDAT

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

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

## SITUATIA 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 <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	359.882			X	359.882
2.Constructii	09	129.405				129.405
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.330.880	82.647	29.373		1.384.154
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	54.996	39.505	6.782		87.719
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	10.944				10.944
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	1.886.107	122.152	36.155		1.972.104
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.886.107	122.152	36.155	X	1.972.104

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	117.435	1.701		119.136
3.Instalatii tehnice si masini	29	915.617	97.958	29.373	984.202
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	7.436	11.089	6.782	11.743
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	1.040.488	110.748	36.155	1.115.081
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	1.040.488	110.748	36.155	1.115.081

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
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 immobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

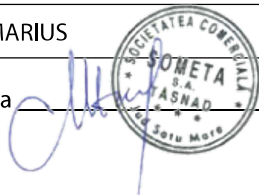
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARDELEAN MARIUS

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

EXPERT CONTABIL MOZA RITA MARIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

22403



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. Rapoartări 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 rapoartări 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 rapoartări 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 rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările 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/rapoartări 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

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

Situatii financiare la 31.12.2022

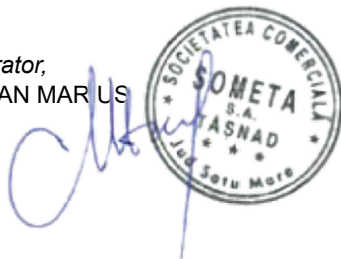
Nota 1

**ACTIVE IMOBILIZATE**

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizari/provizioane)				Valoare neta
	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la	Sold la
	31.12.2022			31.12.2022	31.12.2022		reluari	31.12.2022	31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- cheltuieli de constituire	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- alte imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>1.886.107</b>	<b>122.152</b>	<b>36.155</b>	<b>1.972.104</b>	<b>1.040.488</b>	<b>110.748</b>	<b>36.155</b>	<b>1.115.081</b>	<b>857.023</b>
- terenuri	359.882	0	0	359.882	0	0	0	0	359.882
- constructii	129.405	0	0	129.405	117.435	1.701	0	119.136	10.269
- instalatii tehnice si masini	1.330.880	82.647	29.373	1.384.154	915.617	97.958	29.373	984.202	399.952
- alte instalatii, utilaje si mobilier	54.996	39.505	6.782	87.719	7.436	11.089	6.782	11.743	75.976
- imobilizari corporale in curs de executie	10.944	0	0	10.944	0	0	0	0	10.944
- avansuri acordate pentru imobilizari corporale		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- garantii bancare		0	0	0	0	0	0	0	0
- parti sociale		0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.886.107</b>	<b>122.152</b>	<b>36.155</b>	<b>1.972.104</b>	<b>1.040.488</b>	<b>110.748</b>	<b>36.155</b>	<b>1.115.081</b>	<b>857.023</b>

\* Metoda de amortizare anterioara si curenta: liniara

Administrator,  
ARDELEAN MAR US



Intocmit,  
Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

**Situatii financiare la 31.12.2022**  
**Nota 2**

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 12/31/2021	Transferuri		Sold la 12/31/2022
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Cienti incerti	282.636	0	0	282.636
Materii prime	349.850	0	0	349.850
Produse finite	90.070	0	0	90.070
Constructii	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0
	<b>722.556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>722.556</b>

\* In decursul anului 2020 nu s-au constituit garantii si nici ipoteci si nu s-au inregistrat litigii.

Administrator,  
ARDELEAN MARIUS



Intocmit,  
Expert Contabil Moza Rita Mariana  
 PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

**Situatii financiare la 31.12.2022**

**Nota 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

<b>Destinatia</b>	<b>Suma</b>
	<b>0</b>
	<b>1</b>
Profit net de repartizat:	568.049
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- investitii	172.273
- alte repartizari	0
Profit nerepartizat	395.776

*Societatea a inregistrat un profit net de 268.352 lei.*

Administrator,  
ARDELEAN MARIUS



Intocmit,  
Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

**Situatii financiare la 31.12.2022**

**Nota 4**

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- lei -

<b>Indicatorul</b>	<b>Exercitiul precedent 12/31/2021</b>	<b>Exercitiul curent 12/31/2022</b>
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri neta	9.850.135	11.735.974
2. Chelt. materii prime si materiale consumabile	5.449.464	8.415.493
3. Alte chelt. materiale	43.441	65.372
4. Chelt. utilitati	142.175	190.545
5. Chelt. privind marfurile	83.627	42.519
6. Chelt. cu personalul	2.356.435	2.717.957
7. Chelt. privind amortizarile	115.121	110.748
8. Alte chelt. de exploatare	679.387	937.470
9. Alte venituri din exploatare (productie in curs de executie si alte venituri din exploatare)	-730.266	1.313.134
<b>10. REZULTATUL DIN EXPLOATARE ( 6-7-8+9)</b>	<b>250.219</b>	<b>569.004</b>

Administrator  
ARDELEAN MARIUS



Intocmit,  
Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSONA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

Situatii financiare la 31.12.2022

Nota 5

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

- lei -

Creante	Sold la 12/31/2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
<b>T O T A L, din care:</b>	<b>2.400.366</b>	<b>2.400.366</b>	<b>0</b>
Cienti	2.085.247	2.085.247	0
Avansuri furnizori	105.645	105.645	0
Cienti facturi de intocmit	55.588	55.588	0
Creante in legatura cu personalul	1.401	1.401	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	7.703	7.703	0
Impozit pe profit platit in plus	0	0	0
TVA neexigibil	5.631	5.631	0
Debitori diversi (sume preluate din ct.542)	40.901	40.901	0
Alte creante	98.250	98.250	0

- lei -

Datorii	Sold la 12/31/2022	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
<b>T O T A L, din care:</b>	<b>2.033.235</b>	<b>1.964.562</b>	<b>68.673</b>	<b>0</b>
Furnizori	1.373.693	1.373.693	0	0
Furnizori - facturi neprimite	0	0	0	0
Cienti creditor	137.408	137.408	0	0
Personal - salarii datorate	117.940	117.940	0	0
Datorii in legatura cu asigurarile sociale	77.643	77.643	0	0
Datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	232.547	232.547	0	0
Datorii la fondurile speciale	2.716	2.716	0	0
Alte imprumuturi - leasing	91.288	22.615	68.673	0

Administrator,  
ARDELEAN M. FIUS



Intocmit,  
Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSONA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

**Situatii financiare la 31.12.2022**

**Nota 6**

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**A. Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

**Principiul continuitatii activitatii** - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

**Principiul permanentei metodelor** - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

**Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilitatii** - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent

**Principiul necompensarii** - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

**Principiul prevalentei economicului asupra juridicului** - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

**Principiul pragului de semnificatie** - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

**B. Politici contabile semnificative**

Contabilitatea se tine in limba romana si moneda nationala.

**Imobilizari corporale**

i) Active proprii: In anul 2022 nu s-a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale.

ii) Amortizare: Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara, pe baza duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

**Stocuri** - Stocurile sunt evaluate la costul de achizitie.

**Conturile de clienti si alte creante** - Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

**Disponibilitatile banesti si alte echivalente** - Disponibilitatile banesti includ conturile curente ale societatii si disponibilul din casierie.

**Conturile de furnizori si alte datorii** - Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

**Recunoasterea veniturilor** - Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

**Impozitul pe profit** - Impozitul pe profit cuprinde impozitul curent pe profit. Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, de 16%.

**Instrumente financiare** - Societatea nu este implicata in tranzactii cu instrumente financiare.

Administrator,  
ARDELEAN MARIUS



Intocmit,

Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR



**Situatii financiare la 31.12.2022**

**Nota 7**

**ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

S.C. SOMETA S.A. detine la data de 31.12.2022 un capital social de 359.249 lei, care la data bilantului este varsat in totalitate. Capitalul social este divizat in actiuni la valoarea nominala de 0,10 lei/actiune.

*Administrator,*  
ARDELEAN MARIU



*Intocmit,*  
Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

**Situatii financiare la 31.12.2022**

**Nota 8**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

In exercitiul financiar 2022 numarul mediu al salariatilor la nivelul intregii societati a fost de 53,

Sumele reprezentand cheltuieli cu salarii in anul 2022 se ridica la 2.645.113 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 72.844 lei.

Nu au existat sume acordate administratorilor sau salariatilor sub forma de credite in cursul exercitiului financiar 2022.

Administrator,  
ARDELEAN MARIUS

A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "SOCIETATEA COMERCIALA SOMETAS S.A. TASNAD" and "Județul Satu Mare" around the perimeter.

Intocmit,  
Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

**Situatii financiare la 31.12.2022**

**Nota 9**

**CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**Indicatori de lichiditate**

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente:} \quad \text{ILC} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{6.440.782}{3.478.916} = 1,85$$

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate:} \quad \text{ILI} = \frac{\text{Act.curente.-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.494.404}{3.478.916} = 1$$

**Indicatori de risc**

$$\text{a) Indicatorul gradului de indatorare} \quad \text{IGI} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{1.590.101}{3.750.216} * 100 = 42,40025\%$$

$$\text{b) Indicator privind acoperirea dobanzilor:} \quad \text{IAD} = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Chelt.cu dobanda}} = \frac{631.471}{7.219} = 87,47 \text{ ori}$$

**Indicatori de activitate:**

$$\text{a) Viteza de rotatie a stocurilor:} \quad \text{VRS} = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{10.119.585}{2.736.574} = 3,7 \text{ ori}$$

$$\text{b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti:} \quad \text{VRDC} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{1.933.632}{11.735.974} * 365 = 60,14 \text{ zile}$$

$$\text{c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori:} \quad \text{VRCF} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitiile de bunuri (fara servicii)}} * 365 = \frac{1.306.491}{8.713.929} * 365 = 54,72 \text{ zile}$$

$$\text{d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate:} \quad \text{VRAI} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{11.735.974}{857.023} = 13,69$$

**Indicatori de profitabilitate:**

$$\text{a) Rentabilitatea capitalului angajat:} \quad \text{RCA} = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Capital angajat}} = \frac{631.471}{3.750.216} = 0,17$$

$$\text{b) Marja bruta din vanzari:} \quad \text{MBV} = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{569.004}{11.735.974} * 100 = 4,85\%$$

Administrator,  
ARDELEAN MARIUS



Intocmit,

Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

**Situatii financiare la 31.12.2022**

**Nota 10**

**ALTE INFORMATII**

S.C. SOMETA S.A. are sediul social in Tasnad, str. Nicolae Balcescu nr.29, jud. Satu Mare.  
Obiectul de activitate al societatii il reprezinta: Productia de rezervoare, cisterne si containere metalice.

Situatia financiara prescurtata se refera la perioada **01.01.2022 - 31.12.2022**, cifrele fiind exprimate in lei.

In cursul anului 2021 am avut elemente de activ/pasiv in moneda nationala si moneda straina. Veniturile si cheltuielile in moneda straina au fost inregistrare la cursul BNR din data facturarii, iar datoriile si creantele sunt evaluate la cursul BNR din 31.12.2021.

Rezultatul fiscal la 31.12.2022, conform Declaratiei de impozit pe profit, este:

	- lei -
<b>Rezultat brut</b>	<b>624.252</b>
Venituri ce nu se impoziteaza	11.434
Amortizare fiscala	110.748
Amortizare contabila	110.748
Amenzi si penalitati	891
Sponsorizari	15.000
Alte cheltuieli nedeductibile	32.003
<b>Profit impozabil/Pierdere fiscală</b>	<b>660.712</b>
<b>Impozit pe profit 16%</b>	<b>105.714</b>
<b>Profit reinvestit in echipamente</b>	<b>172.273</b>
<b>impozit profit aferent profitului reinvestit</b>	<b>27.564</b>
Impozit pe profit 16% dupa scaderea impozitului aferent profitului reinvestit	78.150
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	15.000
Impozit profit de plata inaintea aplicarii bonificatiilor	63.150
Bonificatii impozit profit (2+9)% (dupa aplicarea tuturor reducerilor)	6.947
Impozit pe profit datorat/de recuperat	56.203

Administrator,  
ARDELEAN MARIUS



Intocmit,

Expert Contabil Moza Rita Mariana  
PERSOANA FIZICA AUTORIZATA, MEMBRA CECCAR

## Fluxul financiar (Cash Flow) la 31.12.2022

Denumirea elementului	– lei –	
	Exercițiul financiar	
	Anterior- [2021]	Curent - [2022]
<b>A</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	10.714.151	14.366.769
Plăți către furnizori și angajați	10.895.817	13.047.041
Dobânzi plătite	1.606	7.219
Impozit pe profit plătit	22.708	65.403
Alte impozite	22.740	220.085
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie neta din activități de exploatare</b>	<b>-228.720</b>	<b>1.027.021</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiție:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	263.240	122.152
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate	463	6147
Dividende încasate		
<b>Trezorerie neta din activități de investiție</b>	<b>-262.777</b>	<b>-116.005</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	36.371	21.551
Dividende plătite		
<b>Trezorerie neta din activități de finanțare</b>	<b>-36.371</b>	<b>-21.551</b>
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de numerar</b>	<b>-527.868</b>	<b>889.465</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	<b>669.003</b>	<b>141.135</b>
<b>Trezorerie și echivalentele de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>141.135</b>	<b>1.030.600</b>

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru:

Entitate: **S.C. SOMETA S.A.**

Jud. 30 – Satu Mare

Adresa: Loc. Tasnad, str. Nicolae Balcescu nr.29, tel. 0261-825857

Nr. din Reg.Comertului: J30/76/1191

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta: 2529 - Producția de rezervoare, cisterne și containere metalice

Cod Unic de Inregistrare: 643898

Subsemnatii Ardelean Marius Daniel si Moza Rita Mariana isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

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

Semnături



**Raportul auditorului independent  
asupra situațiilor financiare  
întocmite la 31.12.2022**

Către Acționarii S.C. SOMETA S.A

**Opinie**

- 1 Am auditat Situațiile financiare individuale anexate ale S.C. **SOMETA S.A**, cu sediul social în Satu Mare , Tasnad, Str. Nicolae Balcescu , Nr.29, CUI 643898, care cuprind: Bilanțul la data de 31 decembrie 2022, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, precum și un sumar al Politicilor contabile semnificative și a notelor explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

• Total active	7.297.805 lei
• Total capitaluri	3.750.216 lei
• Cifra de afaceri	11.753.974 lei
• Profit	566.154 lei

**În opinia noastră, cu excepția existenței riscului de a nu depista unele erori sau fraude, situațiile financiare individuale anexate, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data respectivă în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările ulterioare („L.82/1991”) și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea *Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale consolidate*, actualizat („OMFP nr.1802/2014”) cu modificările ulterioare.**

**Baza pentru opinie**

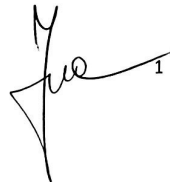
- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

**S.C. GRADIENT S.R.L.**

Str. Decebal nr.2, ap.4, Cluj Napoca,

RO 12945822

Autorizație 121/10.12.2002



**Aspecte cheie de audit**

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

În conformitate cu ISA 701 , trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale ale unei companii.

Recuperarea creanțelor Comerciale	
Creanțe – 2.085.247 lei la 31 decembrie 2022 (2.516.088 lei la 31 decembrie 2021)	
Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
Asa cum este prezentata si in Notele la situatiile financiare la 31.12.2022, creanțele comerciale sunt în suma de 2.085.247 din care 658.239,58 clienți incerti ,societatea are înregistrate ajustari pentru 3 clienți în valoare de 282.635 lei provenind din anii anteriori. Recuperarea creanțelor comerciale si nivelul ajustarilor de valoare pentru creanțele incerte sunt considerate a fi un risc semnificativ.	Procedurile noastre de audit au inclus ,dar nu au fost limitate la aceasta printre altele: -evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea modului de recuperare a creanțelor; -evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul , vechimea creanțelor si a gradului de colectare. -verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor. -evaluarea, gradului de recuperare a creanțelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creanțele incerte si profilul de risc al partenerilor -examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale si a veniturilor realizate , prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri si obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificării.

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

5 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu **L.82/1991** si cu **OMFP nr. 1802/2014**, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

**S.C. GRADIENT S.R.L.**  
Str. Decebal nr.2, ap.4, Cluj Napoca,  
RO 12945822  
Autorizatie 121/10.12.2002



2



- 6 Conducerea societății este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare. Răspunsul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătura cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, proiecția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2022 și contractele angajate pentru exercițiul financiar 2021, în contextul pandemiei provocată de SARS COV-2, eveniment ulterior închiderii exercițiului financiar 2021 care ar putea să deteremine sau nu ajustări ale cifrelor din situațiile financiare anuale, în măsura în care pot fi estimate într-un mod credibil.
- 7 Conducerea este responsabilă pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

- 8 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 9 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinim, pe baza probelor de audit obtinute, dacă există o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera îndoielei semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativă, trebuie sa atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care

**S.C. GRADIENT S.R.L.**

Str. Decebal nr.2, ap.4, Cluj Napoca,

RO 12945822

Autorizatie 121/10.12.2002



aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam 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 in baza principiului continuității activității.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflecta tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

10 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența si le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența, și unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit.

#### **Alte informatii – Raportul Administratorilor**

11 Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea **Raportul administratorilor** in conformitate cu **OMFP 1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl considera necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat într-o pagină separata si nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

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

În ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportăm daca acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu art. 489-492 din **OMFP nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, actualizat .

S.C. GRADIENT S.R.L.  
Str. Decebal nr.2, ap.4, Cluj Napoca,  
RO 12945822  
Autorizatie 121/10.12.2002



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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul 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 art. 489-492 din **OMFP nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, actualizat.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

**In numele si pentru,**

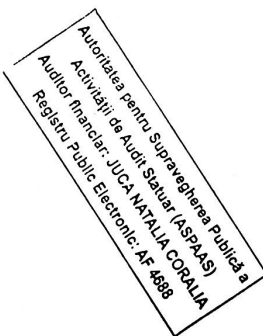
**S.C.Gradient S.R.L. (autorizatie CAFR nr.121/2002)**

Juca Natalia Coralia (nr.matricol CAFR 4688/2014)

Auditor financiar

Cluj-Napoca

06.04.2023



**S.C. GRADIENT S.R.L.**

Str. Decebal nr.2, ap.4, Cluj Napoca,

RO 12945822

Autorizatie 121/10.12.2002