

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

---

Entitate: S.C. UNIRBA S.A.

Judetul: I2--CLUJ

Adresa: CLUJ NAPOCA STR. P-TA 1 MAINR. 1-2 JUD. CLUJ TEL. 0264504400

Numar din registrul comerului: J12/99/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CABN): 6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod de identificare fiscala: 199940

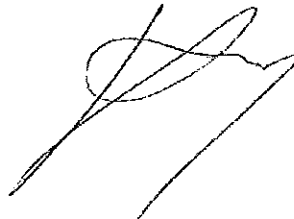
---

Subsemnatul, VAIDA SERGIU , 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.

Semnatura

VAIDA SERGIU



## **RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENT CNVM NR 1/2006 PENTRU EXERCITIUL FINACIAR 2021**

Data raportului:

Denumirea societatii comerciale: Societatea UNIREA SA

Sediul social: Cluj-Napoca, P-ta 1 Mai nr.1-2, Jud. Cluj

Nr.telefon/fax: 0264-504400/ 0264-504425

Cod unic de inregistrare: RO199940

Nr. Inregistrare ORC: J12/99/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza

valorile mobiliare emise: Piata AeRO

Capitalul social scris si varsat: 10.112.675 lei

### **1. Analiza activitatii societatii comerciale**

#### **1.1.**

- a.) Societatea Unirea S.A. Cluj-Napoca are ca obiect principal de activitate productia de masini-unelte, piese de schimb, constructii metalice, inchirieri de spatii.
- b.) Societatea a fost infiintata ca si societate comerciala in anul 1990, prin Hotararea Guvernului nr.1254/1990.
- c.) In timpul exercitiului financiar 2021 nu au avut loc achizitii sau instrainari de active.

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generala**

- a.) profit (pierdere) 264.468 lei
- b.) cifra de afaceri 7.068.682 lei
- c.) export
- d.) costuri 6.772.131 lei
- e.) lichiditate (disponibil in cont) 305.772 lei

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a.) Principalele pietele de desfacere pentru produsele si serviciile societatii sunt industria constructiilor, pentru echipamente si piese de schimb si industria prelucratoare, pentru masini-unelte si piese de schimb.

Instalatiile tehnice aflate in dotarea societatii au un grad ridicat de uzura fizica si morala. Pentru obtinerea resurselor financiare necesare dezvoltarii, societatea si-a diversificat activitatea prin inchirierea spatiilor disponibile: birouri, ateliere, spatii de depozitare

b.) Ponderea in cifra de afaceri a categoriilor de produse si servicii realizate de societate in ultimii trei ani se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Grupa de produse si servicii	Pondere in cifra de afaceri 2019	Pondere in cifra de afaceri 2020	Pondere in cifra de afaceri 2021
1	Prestari servicii	15	10	10
2	Inchirieri de spatii	83	90	57
3	Piese de schimb pt.masini-unelte			
4	Ansamble pt.industria constructiilor			
5	Vanzarea marfurilor	2	0	33
6	Reparatii si piese de schimb pt.industria auto si a constructiilor de drumuri			
	<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Aprovizionarea cu materiale s-a facut in limita necesarului, in principal pentru lucrari de reparatii la cladiri precum si compartimentari ale spatiilor in vederea inchirierii, din surse indigene.

Principalele materiale utilizate de societatea noastra sunt: table, tevi, cherestea, discuri, rulmenti, electrice.

### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a.) In ultimii ani valoarea produselor exportate a scazut tot mai mult, datorita pierderilor inregistrate la aceste produse, pierderi cauzate de cresterea accentuata a preturilor interne de achizitie pentru materii prime, utilitati, servicii, precum si de reducerea capacitatilor de productie.

In anul 2021 livrarile de produse si servicii s-au realizat in totalitate pe piata interna.

b.) Din punct de vedere al concurenței, se poate considera drept concurența oricare societate din sfera construcțiilor de mașini .

În ceea ce privește piața imobiliară, respectiv cea a închirierii spațiilor comerciale și industriale, societatea se confruntă cu concurența locală.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societății**

a.) Societatea a avut în anul 2021 un număr mediu de 14 angajați, cu un nivel de pregătire corespunzător fiecărui post.

b.) Raporturile dintre manager și angajați sunt raporturi de muncă stabilite conform Codului Muncii, fără a exista elemente conflictuale.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător**

Activitatea desfășurată de societate nu este poluantă, nu au fost probleme cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

#### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

În anul 2021 nu s-au efectuat cheltuieli cu activitatea de cercetare-dezvoltare.

#### **1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului**

În vederea diminuării riscului de preț, credit, de lichiditate și de cash-flow, societatea este preocupată să încheie contracte comerciale cu clienții, în care să fie clar stipulate termenele de plată și penalizările în caz de neplată.

#### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

a.) Din analiza comparativă a lichidității generale realizate în anul 2021, se constată o scădere de 8,06 % față de cea realizată în 2020, determinate de scăderea valorii datoriilor pe termen scurt.

b.) Cheltuielile curente (de exploatare) au înregistrat o creștere în anul 2021 față de anul 2020, în principal datorită cheltuielilor privind despăgubirile și amenzile .

c.) Veniturile din exploatare au inregistrat o crestere fata de anul trecut, datorita altor venituri din exploatare.

## **2. Activele corporale ale societatii comerciale**

**2.1. Activele corporale aflate in proprietatea Societatea Unirea S.A sunt amplasate in principal in zona semicentrala a municipiului Cluj-Napoca, P-ta 1 mai, nr.1-2.**

Activele societatii sunt formate din cladiri administrative si hale de productie, avand structura de rezistenta din beton armat si construite din prefabricate din beton. Societatea mai dispune de trei active cu caracter social: Baza Sportiva situate in zona periferica a municipiului Cluj-Napoca, Complex de cazare, Alimentatie Publica si Agreement situat la Geoagiu Bai, precum si Cladire Administrativa Casele Micesti, situata in comuna Feleac.

La 31.12.2021 Societatea Unirea SA detine dreptul de proprietate asupra terenului situat in P-ta 1 Mai nr 1-2 Cluj-Napoca, asupra terenului aferent Bazei Sportive Unirea si a terenului de la Casele Micesti.

**2.2. Principalele active ale societatii si gradul lor de uzura se prezinta astfel:**

Active	Grad de uzura
- Cladire administrativa	43%
- Anexa Turnatorie	43%
- Hala prelucrari-mecanice-Scularie	59%
- Hala Modelarie	65%
- Hala Turnare sub presiune	62%
- Hala Turnatorie	58%
- Atelier subansamble, vopsitorie	65%

**2.3. Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.**

## **3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala**

**3.1. Valorile mobiliare ale societatii sunt negociate pe piata de tranzactionare AeRO.**

Capitalul social subscris si varsat la data de 31.12.2020 este de 10.112.675, aferent a 4.045.070 actiuni nominative, a 2,50 lei valoare nominala/actiune.

**3.2. In ultimii 3 ani nu s-au distribuit dividende, societatea inregistrand pierdere.**

**3.3. Societatea nu a achizitionat actiuni.**

**3.4. Societatea nu are filiale.**

**3.5. Societatea nu a emis obligatiuni sau titluri de creanta.**

#### 4. Conducerea societatii comerciale

##### 4.1. Consiliul de administratie al Societatii Unirea S.A.

a.) Bene Daniel- presedinte C.A. din 20.03.2018, 45 ani

Vaida Sergiu Radu- membru C.A din 06.03.2020, 27 ani

Bene Raluca Madalina- membru C.A. din 06.03.2020, 26 ani

b.) Nu exista acord, intelegere sau legaturi de familie între administrator si o terta persoana datorita careia au fost numiti administratori.

c.) Nu avem persoane afiliate societatii.

##### 4.2. Membrii conducerii executive a societatii comerciale:

a.) Vaida Sergiu Radu- director general, din ianuarie 02.07.2018

b.) Nu exista acord, intelegere sau legaturi de familie cu o terta persoana datorita careia au fost numiti ca membri ai conducerii executive.

4.3. Persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. nu au fost implicate in ultimii 5 ani in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului.

#### 5. Situatia financiar-contabila

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021
<b>a)</b>	<b>Elemente de bilant</b>			
<b>I</b>	<b>Elemente de activ</b>			
1	Imobilizari necorporale			
2	Imobilizari corporale	18141836	18815405	17484624
3	Imobilizari financiare	30080	30080	124534
4	Stocuri			25416
5	Creante	3745196	3952414	7011551
6	Disponibilitati banesti	107953	370236	305772
7	Cheltuieli in avans	5001	6501	290744
8	<i>Total Activ</i>	22030066	23174636	25242641
<b>II</b>	<b>Elemente de pasiv</b>			
9	Capital social	10112675	10112675	10112675
10	Prime de capital			
11	Rezerve	9908257	9908258	9908258

12	Datorii totale	7160554	7785896	9589837
13	Rezultat reportat	-6638575	-5237649	-4632597
14	Profit/pierdere	1487154	605456	264468
15	Repart. profitului			
16	<i>Total Pasiv</i>	22030066	23174636	25242641
b)	Cont de profit si pierdere			
17	Cifra de afaceri	3845441	3932078	7.068.682
18	Venituri din exploatare	1012602	3932599	7.085.768
19	Venituri financiare			11
20	<i>Venituri totale</i>	4858043	3932614	7.085.779
21	Cheltuieli materiale	122349	48413	152278
22	Cheltuieli cu energia	501213	653362	1102048
23	Cheltuieli cu personalul	544627	551654	567108
24	Amortizari	51962	105264	190906
25	Chelt. cu prestatii externe	459379	596312	458455
26	Alte chelt. de exploatare	1691359	1186261	4267228
27	Cheltuieli financiare		71849	34108
28	<i>Cheltuieli totale</i>	3370889	3213115	6772131
29	Profit brut	1487154	719499	313648
30	Profit net	1487154	605456	264468
31	Dividende			
c)	Cash flow			
32	Trez. neta activ. exploatare			
33	Trez. neta activ. investitii			
34	Trez. neta active. finantare			
35	Cresterea neta a trezoreriei			
36	Trez. la incep. ex. financiar	111317	107953	370236
37	Trez. la sfarsitul ex. fin.	107953	370236	305772

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	Tip situație financiară: B5	
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Anul 2021	
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 10.112.675	

Entitatea S.C. UNIREA S.A.

Adresa

Județ Cluj Sector \_\_\_\_\_ Localitate CLUJ NAPOCA

Strada P-TA 1 MAI Nr. 1-2 Bloc \_\_\_\_\_ Scara \_\_\_\_\_ Ap. \_\_\_\_\_ Telefon 0264504400

Număr din registrul comerțului J12/99/1991 Cod unic de înregistrare 1 9 9 9 4 0

Forma de proprietate 34 - Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu 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

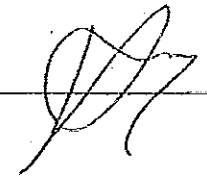
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevăzute la pct. 9 alin. (3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

<b>Indicatori:</b>	Capitaluri - total	15.652.804
	Capital subscris	10.112.675
	Profit/ pierdere	264.468

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele VAIDA SERGIU

Semnătura 

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT


**INTOCMIT,**

Numele și prenumele FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional 13589

CIF/ CUI membru CECCAR 39175997

Semnătura 

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS \_\_\_\_\_ CIF/ CUI \_\_\_\_\_



Bifați numai dacă este cazul:

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

S1003\_A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație financiară: BS

An  Semestru

Anul 2021

Precizări MFP

Suma de control

10.112.675

Versuni  Atenție!

Entitatea S.C. UNIREA S.A.

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ NAPOCA  
Strada P-TA 1 MAI Nr. 1-2 Bloc Scara Ap. Telefon 0264504400

Număr din registrul comerțului J12/99/1991

Cod unic de înregistrare 1 9 9 9 4 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public ?

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.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni Corelații

VALIDARE

DEBLOCARE  
ANULARE  
LISTARE

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import balanta.txt

Import fisier XML creat cu alte aplicatii

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VAIDA SERGIU

Numele si prenumele

FEA CONTABILITATE S.R.L.

? Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

13589

CIF/ CUI membru CECCAR

3 9 1 7 5 9 9 7

Semnătura

Semnătura

Floarea-Doina Cachita  
Semnat digital de Floarea-Doina Cachita  
Data: 2022.05.30  
11:00:10 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

- ? Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU  
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<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	18.815.405	17.484.624
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	30.080	124.534
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	18.845.485	17.609.158
<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		25.416
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)	3.767.574	7.011.551
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	3.767.574	7.011.551
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	379.236	305.772
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.146.810	7.342.739
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	6.501	290.744
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	6.501	290.744
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+473***+509+5186+519)</b>	15	13	6.728.816	8.173.075
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-2.575.505	-1.115.222
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	16.269.980	16.493.936
<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+473***+509+5186+519)</b>	18	16	881.240	841.132
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		575.630
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		575.630

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		575.630
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	10.112.675	10.112.675
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.112.675	10.112.675
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	9.647.768	9.647.768
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	260.490	260.490
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	5.237.649	4.632.597
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	605.456	264.468
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	15.388.740	15.652.804
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	15.388.740	15.652.804

\*) 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 Inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

VAIDA SERGIU

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

13589

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.932.078	7.068.682
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.932.078	7.068.682
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.932.078	4.632.539
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		2.436.143
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		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		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
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	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	521	17.086
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	3.932.599	7.085.768
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	40.796	131.126
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.617	21.152
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	653.362	1.102.048
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	2.506.219
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	551.654	567.108
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	537.597	552.894
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	14.057	14.214
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	105.264	190.906

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	105.264	190.906
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	814.823	1.377.044
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	814.823	1.377.044
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	32	31	967.750	837.433
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	596.312	458.455
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*)	34	33	363.646	345.443
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	7.792	33.535
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	3.141.266	6.733.036
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	791.333	352.732
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	15	1
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	0	10
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	15	11
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	51.615	4.987
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	20.234	34.108
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	71.849	39.095
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	71.834	39.084
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	3.932.614	7.085.779
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	3.213.115	6.772.131
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	719.499	313.648
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	114.043	49.180
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	605.456	264.468
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 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.85/ 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,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VAIDA SERGIU

Numele si prenumele

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13589

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		264.468
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile 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, contributiile 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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	14		14
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	16		16
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
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 petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:</b>	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, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	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>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</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>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</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), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	<b>58</b>	<b>48</b>	<b>30.080</b>	<b>124.534</b>
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	<b>65</b>	<b>54</b>	<b>30.080</b>	<b>124.534</b>
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	30.080	124.534
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.368.807	4.424.089
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	287.398	252.261
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	3.641	9.386
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	283.757	242.875
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.365.288	3.726.370
- 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	1.365.288	3.726.370
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	46.563	61.543
- în lei (ct. 5311)	99	85	46.563	61.543
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	332.673	219.595
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	332.450	103.195
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	223	116.400
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		24.634
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		24.634
- 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	7.564.639	9.661.934
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- 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 <u>mai mare</u> 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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	881.240	841.132
- 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	2.996.500	1.866.638
- 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	28.840	80.205
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	579.360	779.126
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	71.925	111.091
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	507.435	668.035
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	2.209.583	2.175.424
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	2.209.583	2.175.424
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	869.116	3.919.409		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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	869.116	3.919.409		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	10.112.675	10.112.675		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	10.112.675	10.112.675		
- 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>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	87.194	78.811		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</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>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</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>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</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	10.112.675	X	10.112.675	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	10.112.675	100,00	10.112.675	100,00
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
<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		
A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</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		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2020	2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	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>2020</b>	<b>2021</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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VAIDA SERGIU

Numele si prenumele

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13589

Formular  
VALIDAT

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

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

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

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

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii 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.85/26.01.2022) 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.85/26.01.2022).

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 ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	4.075.826	-1.426.260		X	2.649.566
Constructii	07	15.409.532				15.409.532
Instalatii tehnice si masini	08	5.471.348	302.113			5.773.461
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	65.721	12.605			78.326
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	29.322	9.773	38.106		989
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>25.051.749</b>	<b>-1.101.769</b>	<b>38.106</b>		<b>23.911.874</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>30.080</b>	<b>94.454</b>		X	<b>124.534</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>25.081.829</b>	<b>-1.007.315</b>	<b>38.106</b>		<b>24.036.408</b>



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	3.701.579	47.924		3.749.503
Instalatii tehnice si masini	25	2.515.503	139.248		2.654.751
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	19.262	3.734		22.996
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	6.236.344	190.906		6.427.250
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	6.236.344	190.906		6.427.250

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
48		46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	49	47				

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VAIDA SERGIU

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13589

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

- termen de depunere -- 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercitiului 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <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 reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entităților, 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)!

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

## Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	10 112 675.00	0.00	0.00	0.00	10 112 675.00	0.00	10 112 675.00
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	9 647 768.18	0.00	0.00	0.00	9 647 768.18	0.00	9 647 768.18
1061	REZERVE LEGALE	0.00	175 356.30	0.00	0.00	0.00	175 356.30	0.00	175 356.30
1068	ALTE REZERVE	0.00	85 133.27	0.00	0.00	0.00	85 133.27	0.00	85 133.27
117	REZULTATUL REPORTAT	8 141 989.98	0.00	0.00	0.00	8 141 989.98	0.00	8 141 989.98	0.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP.	0.00	2 990 568.91	0.00	0.00	0.00	2 990 568.91	0.00	2 990 568.91
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	86 228.00	0.00	0.00	0.00	86 228.00	0.00	86 228.00	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	605 455.64	1 056 382.64	490 500.10	7 426 766.75	7 691 234.93	0.00	264 468.18
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	881 240.18	3 512.86	43 829.95	20 690.03	861 822.20	0.00	841 132.17
<b>Total suma clasa 1</b>		<b>8 228 217.98</b>	<b>24 498 197.48</b>	<b>1 059 895.50</b>	<b>534 330.05</b>	<b>15 676 078.12</b>	<b>32 170 014.43</b>	<b>8 228 621.34</b>	<b>24 722 557.65</b>
2111	TERENURI	4 075 825.50	0.00	-1 426 260.00	0.00	2 649 565.50	0.00	2 649 565.50	0.00
212	CONSTRUCTII	15 409 531.95	0.00	0.00	0.00	15 409 531.95	0.00	15 409 531.95	0.00
2131	ECHIPAMENTE TECHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	4 561 126.44	0.00	0.00	0.00	4 814 496.44	0.00	4 814 496.44	0.00
2132	APARATE SI INSTALATI DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	35 899.29	0.00	0.00	0.00	48 504.33	0.00	48 504.33	0.00
2133	MULOAGE DE TRANSPORT	910 221.26	0.00	0.00	0.00	958 964.46	0.00	958 964.46	0.00
214	MOBIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	29 821.81	0.00	0.00	0.00	29 821.81	0.00	29 821.81	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	29 322.34	0.00	0.00	0.00	39 095.60	38 106.14	989.46	0.00
2678	ALTE CREAMTE IMOBILIZATE	30 080.00	0.00	20 793.70	0.00	124 533.58	0.00	124 533.58	0.00
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	3 701 578.66	0.00	3 983.64	0.00	3 749 502.35	0.00	3 749 502.35
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	2 515 502.58	0.00	12 697.86	0.00	2 654 750.24	0.00	2 654 750.24
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	19 262.37	0.00	311.20	0.00	22 996.84	0.00	22 996.84
<b>Total suma clasa 2</b>		<b>25 081 828.59</b>	<b>6 236 343.61</b>	<b>-1 405 466.30</b>	<b>17 002.70</b>	<b>24 074 513.67</b>	<b>6 465 355.57</b>	<b>24 036 407.53</b>	<b>6 427 249.43</b>
3022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	0.00	12 707.90	63 539.51	38 123.70	25 415.81	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	5 291.98	5 291.98	0.00	0.00

## Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
371	IMARFURI	0.00	0.00	23 538.90	23 538.90	2 506 218.87	2 506 218.87	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 3</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23 538.90</b>	<b>36 246.80</b>	<b>2 575 050.36</b>	<b>2 549 634.55</b>	<b>25 415.81</b>	<b>0.00</b>
401	FURNIZORI	0.00	2 872 884.01	645 272.65	-881 217.71	5 430 393.65	7 201 523.46	0.00	1 771 129.81
4012	COLABORATORI	0.00	27 104.00	27 104.00	0.00	27 104.00	27 104.00	0.00	0.00
409	FURNIZORI - DEBITORI	8 922.92	0.00	0.00	282 070.20	563 084.99	282 070.20	281 014.79	0.00
4111	CLIENTI	2 252 289.98	0.00	549 646.03	576 158.70	10 737 617.15	6 330 371.84	4 407 245.31	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	116 516.81	0.00	-11 247.52	88 425.35	105 269.29	88 425.35	16 843.94	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	96 512.40	0.00	506.47	14 398.06	109 905.97	0.00	95 507.91
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	19 982.00	44 255.23	62 991.00	523 736.12	590 156.00	0.00	66 419.88
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	195.50	90.77	183.00	9 675.38	11 269.50	0.00	1 594.12
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	25 920.00	8 640.00	103 680.00	103 680.00	0.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0.00	1 337.54	0.00	0.00	0.00	1 337.54	0.00	1 337.54
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTELOR	0.00	4 450.00	0.00	0.00	546.00	8 525.00	0.00	7 979.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	2 874.95	0.00	0.00	0.00	2 874.95	0.00	2 874.95
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	51 663.00	5 366.00	13 304.00	132 169.00	212 007.00	0.00	79 838.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	20 262.00	2 124.00	5 303.00	51 845.00	83 098.00	0.00	31 253.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	4 580.00	428.00	1 193.00	11 220.00	18 794.00	0.00	7 574.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	3 641.00	0.00	183.00	0.00	13 215.00	3 829.00	9 386.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	90 779.00	7 623.00	11 409.00	50 450.00	139 959.00	0.00	89 509.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	6 626.93	6 626.93	143 331.39	143 331.39	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	212 255.92	0.00	0.00	6 626.93	314 109.33	143 331.39	170 777.94	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	36 299.70	36 299.70	840 936.30	840 936.30	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	42 926.65	42 926.65	882 036.94	882 036.94	0.00	0.00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	0.00	54 227.97	28 744.20	4 853.34	56 594.86	81 523.82	0.00	24 928.96
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	12 889.00	1 543.00	3 313.00	34 590.00	53 093.00	0.00	18 503.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	273 455.06	26 841.00	0.00	149 704.04	605 126.89	0.00	455 422.85
4551	ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI	0.00	2 209 582.74	0.00	0.00	386 800.00	2 562 223.74	0.00	2 175 423.74

## Balanta de verificare

01.12.2021 - 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	CURENTE								
461	DEBITORI DIVERSI	753 294.23	0.00	10 476.52	87 406.20	10 665 664.95	7 928 354.46	2 737 310.49	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	869 116.18	142 741.50	124 500.00	1 478 302.33	4 822 081.21	0.00	3 343 778.88
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	6 500.83	0.00	282 070.20	0.00	290 744.48	0.00	290 744.48	0.00
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	575 630.27	0.00	575 630.27
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	605 492.92	0.00	1.62	0.00	841 910.80	143 595.62	698 315.18	0.00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0.00	184 839.87	0.00	505 007.00	0.00	1 309 342.87	0.00	1 309 342.87
	<b>Total suma clasa 4</b>	<b>3 958 914.61</b>	<b>6 796 738.24</b>	<b>1 875 036.48</b>	<b>986 525.76</b>	<b>33 859 129.06</b>	<b>35 305 538.71</b>	<b>8 611 638.13</b>	<b>10 058 047.78</b>
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	332 450.49	0.00	556 094.53	548 670.37	17 172 073.74	17 068 878.61	103 195.13	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	223.01	0.00	0.00	1 842.96	1 445 071.51	1 328 671.51	116 400.00	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.00	0.00	0.00	0.00	214 644.62	190 010.62	24 634.00	0.00
5191	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	116 913.30	0.00	0.00	180 095.41	180 095.41	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	46 562.95	0.00	79 052.64	63 533.11	936 263.15	874 720.23	61 542.92	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 930.49	1 930.49	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	300.00	300.00	1 698 316.19	1 698 316.19	0.00	0.00
	<b>Total suma clasa 5</b>	<b>379 236.45</b>	<b>116 913.30</b>	<b>635 447.17</b>	<b>614 346.44</b>	<b>21 648 395.11</b>	<b>21 342 623.06</b>	<b>305 772.05</b>	<b>0.00</b>
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	12 834.03	12 834.03	75 062.35	75 062.35	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	15 608.05	15 608.05	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	2 349.45	2 349.45	40 455.59	40 455.59	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	5 291.98	5 291.98	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	2 048.53	2 048.53	15 860.20	15 860.20	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	108 070.15	108 070.15	1 102 047.62	1 102 047.62	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	23 538.90	23 538.90	2 506 218.87	2 506 218.87	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	3 618.61	3 618.61	56 404.41	56 404.41	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRILE	0.00	0.00	43 675.85	43 675.85	46 704.90	46 704.90	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	533.71	533.71	7 020.22	7 020.22	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORI	0.00	0.00	7 308.00	7 308.00	78 811.00	78 811.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	4 371.63	4 371.63	0.00	0.00



## Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	0.00	0.00	553.92	553.92	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	1 640.00	1 640.00	24 195.33	24 195.33	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	0.00	0.00	604.00	604.00	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATI	0.00	0.00	759.86	759.86	9 562.95	9 562.95	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	1 862.03	1 862.03	15 037.44	15 037.44	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	10 244.25	10 244.25	215 190.14	215 190.14	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	345 442.63	345 442.63	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	45 711.00	45 711.00	552 894.00	552 894.00	0.00	0.00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	1 193.00	1 193.00	14 214.00	14 214.00	0.00	0.00
654	PIEDERI DIN CREAANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	252 541.35	252 541.35	872 037.35	872 037.35	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	2 940.29	2 940.29	30 153.30	30 153.30	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	3 381.22	3 381.22	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	1 840.14	1 840.14	34 108.21	34 108.21	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	254.79	254.79	4 986.98	4 986.98	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	17 002.70	17 002.70	190 905.82	190 905.82	0.00	0.00
6814	CHELT. CU AJUSTARILE PT. DEPREC. ACTIVE CIRCULANTE	0.00	0.00	505 007.00	505 007.00	505 007.00	505 007.00	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	11 409.00	11 409.00	49 180.00	49 180.00	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 6</b>	0.00	0.00	1 056 382.64	1 056 382.64	6 821 311.11	6 821 311.11	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	20 213.63	20 213.63	208 859.80	208 859.80	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	433 264.22	433 264.22	3 262 117.80	3 262 117.80	0.00	0.00
707	VEN. DIN VANZARI DE MAFURI	0.00	0.00	30 681.86	30 681.86	2 436 142.77	2 436 142.77	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	6 326.46	6 326.46	1 161 561.73	1 161 561.73	0.00	0.00

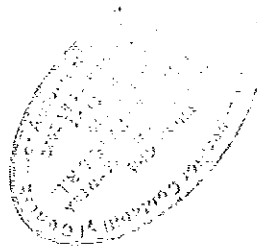
### Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMIENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	13.91	13.91	703.52	703.52	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	16 382.93	16 382.93	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	9.50	9.50	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	0.02	0.02	1.24	1.24	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 7</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>490 500.10</b>	<b>490 500.10</b>	<b>7 085 779.29</b>	<b>7 085 779.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Totaluri:</b>		<b>37 648 197.63</b>	<b>37 648 197.63</b>	<b>3 735 334.49</b>	<b>3 735 334.49</b>	<b>111 740 256.72</b>	<b>111 740 256.72</b>	<b>41 207 854.86</b>	<b>41 207 854.86</b>

Întocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

## GUVERNANTA CORPORATIVA

Societatea UNIREA SA se conformeaza principiilor relevante de guvernanta corporativa aplicabile emitentilor de pe piata reglementata, categoria Standard, administrata de operatorul de piata Bursa de Valori Bucuresti S.A., in ceea ce priveste transparenta si comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiara si eficacitatea controalelor interne. Pentru anul in curs, emitentul isi propune sa continue formalizarea proceselor interne de guvernanta corporativa, sa dezvolte sau imbunatateasca politicile si procedurile aplicabile in prezent si sa revizuiasca conditiile generale de conformitate, asa cum acestea sunt descrise in Codul BVB de Guvernanta Corporativa aplicabil emitentilor de pe piata reglementata, categoria Standard.

PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANTA CORPORATIVA	RESPECTA	NU RESPECTA SAU RESPECTA PARTIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		RESPECTA PARTIAL	Termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății se regasesc în cuprinsul Actului constitutiv. Regulamentul intern al Consiliului de Administratie este în curs de elaborare.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.		RESPECTA PARTIAL	În Actul constitutiv nu există dispoziții cu privire la gestionarea conflictelor de interese. Cu toate acestea, recomandarea Codului de Guvernanta Corporativa este respectată.
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		NU	Potrivit Actului Constitutiv, Consiliul de Administratie, este format din 3 membri. Urmează ca această prevedere să fie modificată în vederea conformării cu prevederile Codului de Guvernanta Corporativa.

<p>A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecării sale.</p>			<p>Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație este formată din administratori neexecutivi.</p> <p>Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație este independent.</p>
<p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>		<p>NU</p>	<p>Măsura este în curs de implementare.</p>
<p>A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>	<p>DA</p>		
<p>A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	<p>DA</p>		
<p>A.8. Declarația privind guvernarea corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>			<p>Societatea urmează să elaboreze o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>

A.9. Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		NU	Cerinta va fi cuprinsa in Declaratia privind guvernata corporativa
A.10. Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		NU	Cerinta va fi cuprinsa in Declaratia privind guvernata corporativa
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		NU	Nu este cazul
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.		NU	Nu exista constituit Comitet de audit in prezent. In masura intrunirii conditiilor si aparitiei existentei necesitatii, acesta va fi constituit.
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control			Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1

B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicația de la B.1
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze		NU	Nu este cazul. A se vedea explicația de la B.1
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicația de la B.1
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu	DA		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		NU	Această cerință urmează să fie analizată la nivelul Consiliului de Administrație.
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.		RESPECTA PARTIAL	Auditorul intern raportează direct Consiliului de Administrație și Directorului General, întrucât nu este constituit comitet de audit.
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		NU	Măsura urmează să fie implementată

<p>D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii</p> <p>– indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile</p> <p>impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p>		<p>RESPECTA</p> <p>PARTIAL</p>	<p>Societatea a organizat un serviciu de Relații cu Investitorii și are inclusă în pagina de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limba română.</p>
<p>D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile</p> <p>privind adunările generale ale acționarilor;</p>		<p>RESPECTA</p> <p>PARTIAL</p>	
<p>D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;</p>		<p>NU</p>	<p>Aceasta urmează să fie implementată.</p>
<p>D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;</p>	<p>DA</p>		
<p>D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;</p>	<p>DA</p>		

<p>D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;</p>	<p>DA</p>		<p>In masura in care aceste evenimente intervin, masura va fi respectata</p>
<p>D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;</p>	<p>DA</p>		
<p>D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.</p>	<p>DA</p>		
<p>D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.</p>		<p>NU</p>	<p>Urmeaza sa fie implementata</p>
<p>D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.</p>		<p>NU</p>	<p>Urmeaza sa fie implementata</p>



<p>D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.</p>	DA		
<p>D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.</p>		NU	
<p>D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.</p>		RESPECTA PARTIAL	
<p>D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.</p>		NU	
<p>D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.</p>		NU	
<p>D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.</p>		NU	<p>Posibilitatea organizării unor astfel de evenimente va fi evaluată în raport cu solicitările venite din partea investitorilor.</p>
<p>D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.</p>		NU	<p>O astfel de politică nu se impune în acest moment.</p> <p>În măsura în care se va considera că aceste activități au un impact asupra caracterului inovator și competitivității societății și fac</p>

Presedintele Consiliului de Administratie

BENE DANIEL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Daniel Bene', written over the printed name 'BENE DANIEL'.

*Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe*

**Raport de Audit Financiar**

**-2021-**

**SC UNIREA SA**  
**Cluj Napoca, jud. Cluj**  
**CUI: RO 199940**  
**R.C: J12/99/1991**

# **RAPORTUL**

## **AUDITORULUI FINANCIAR**

### **INDEPENDENT**

**31 DECEMBRIE 2021**

**Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe**  
**Carnet membru CAFR : nr. 3644/2010**  
**Adresa: Cluj-Napoca, str. Aurel Ciupe, nr. 7C**  
**Telefon : 0756/012 732**

**Raport de Audit Financiar  
-2021-**

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

asupra situațiilor financiare întocmite de

SC UNIREA SA

la data de 31.12.2021

**Catre,**

Actionarii SC UNIREA SA

**Opinie fara rezerve:**

Am auditat situațiile financiare anuale individuale anexate ale societății UNIREA SA, care cuprind bilanțul încheiat la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale societății UNIREA SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 sunt întocmite, de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementările contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare individuale.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Suntem independenți față de societate conform cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități conform acestor cerințe. Considerăm ca probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.

Situațiile financiare individuale menționate mai sus se referă la:

1. Capitaluri proprii	15.652.804 lei
2. Cifra de afaceri	7.068.682 lei
3. Rezultatul exercitiului financiar: PROFIT	264.468 lei

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale**

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementările contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și consolidate, cu OMFP nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici și cu politicile contabile descrise în notele la

**Raport de Audit Financiar  
-2021-**

situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidele a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

**Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului nostru, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

**Alte aspecte**

Acest raport este adresat exclusiv asociatilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de asociatii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare individuale anexate sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea situatiile financiare individuale anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.

**Raport de Audit Financiar  
-2021-**

**Raport asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și situațiile financiare consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale acoperă raportul administratorilor.

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

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru un exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 cu privire la SC UNIREA SA și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Data: 25.05.2022

Pentru și în numele: Fătăcean Gheorghe

Auditor financiar:

