

RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENT CNVM NR 1/2006 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

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 subscris 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 2022 nu au avut loc achizitii sau instrainari de active.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

a.) profit (pierdere) 488.565 lei

b.) cifra de afaceri 4.788.946 lei

c.) export

d.) costuri 4.201.732 lei

e.) lichiditate (disponibil in cont) 157.027 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 masinile 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 2020	Pondere in cifra de afaceri 2021	Pondere in cifra de afaceri 2022
1	Prestari servicii	10	10	6
2	Inchirieri de spatii	90	57	75
3	Piese de schimb pt.masini-unelte			
4	Ansamble pt.industria constructiilor			
5	Vanzarea marfurilor	0	33	19
6	Reparatii si piese de schimb pt.industria auto si a constructiilor de drumuri			
	TOTAL	100	100	100

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 2022 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 oricărei societăți 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 angajarea societății

a.) Societatea a avut în anul 2022 un număr mediu de 13 angajați, cu un nivel de pregătire corespunzător fiecărui post.

b.) Raporturile dintre manager și angajați sunt rapoarte 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 2022 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 2022, se constată o scădere de 51,4 % față de cea realizată în 2021, determinată de scăderea valorii datoriilor pe termen scurt.

b.) Cheltuielile curente (de exploatare) au înregistrat o scădere în anul 2022 față de anul 2021, în principal datorită ajustărilor privind provizioanele .

c.) Veniturile din exploatare au inregistrat o scadere fata de anul trecut, datorita veniturilor din vanzarea marfurilor.

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 Agrement situat la Geoagiu Bai, precum si Cladire Administrativa Casele Micesti, situata in comuna Feleac.

La 31.12.2022 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 31.12.2022 este de 10.112.675, aferent a 4.045.070 actiuni normative, 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 intre 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 2020	Realizat 2021	Realizat 2022
a)	Elemente de bilant			
I	Elemente de activ			
1	Imobilizari necorporale			
2	Imobilizari corporale	18815405	17484624	17402295
3	Imobilizari financiare	30080	124534	207550
4	Stocuri		25416	
5	Creante	3952414	7011551	8698979
6	Disponibilitati banesti	370236	305772	157027
7	Cheltuieli in avans	6501	290744	1412887
8	<i>Total Activ</i>	<i>23174636</i>	<i>25242641</i>	<i>27878738</i>
II	Elemente de pasiv			
9	Capital social	10112675	10112675	10112675
10	Prime de capital			
11	Rezerve	9908258	9908258	9908258

12	Datorii totale	7785896	9589837	11742021
13	Rezultat reportat	-5237649	-4632597	-4372781
14	Profit/pierdere	605456	264468	488565
15	Repart.profitului			
16	<i>Total Pasiv</i>	23174636	25242641	27878738
b)	Cont de profit si pierdere			
17	Cifra de afaceri	3932078	7.068.682	4788946
18	Venituri din exploatare	3932599	7.085.768	135
19	Venituri financiare		11	-7931
20	<i>Venituri totale</i>	<i>3932614</i>	<i>7.085.779</i>	<i>4781150</i>
21	Cheltuieli materiale	48413	152278	152378
22	Cheltuieli cu energia	653362	1102048	1218275
23	Cheltuieli cu personalul	551654	567108	611880
24	Amortizari	105264	190906	223253
25	Chelt.cu prestatii externe	596312	458455	685111
26	Alte chelt.de exploatare	1186261	4267228	1427553
27	Cheltuieli financiare	71849	34108	-116718
28	<i>Cheltuieli totale</i>	<i>3213115</i>	<i>6772131</i>	<i>4201732</i>
29	Profit brut	719499	313648	579418
30	Profit net	605456	264468	488565
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	107953	370236	305772
37	Trez.la sfarsitul ex.fin.	370236	305772	157027

PRESEDINTE CA

BENE DANIEL

Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe

Raport de Audit Financiar

-2022-

SC UNIREA SA

CUI: 199940

J12/99/1991

CLUJ NAPOCA, JUD. CLUJ

RAPORTUL

AUDITORULUI FINANCIAR

INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2022

Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe

Carnet membru CAFR : nr. 3644/2010

Adresa: Cluj-Napoca, str. Aurel Ciupe, nr. 7C

Telefon : 0756/012 732

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de

SC UNIREA SA

la data de 31.12.2022

Catre,

Actionarii SC UNIREA SA

Opinie fara rezerve:

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii UNIREA SA, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale societatii UNIREA SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA). Suntem independenti fata de societate conform cu Codul Etic al Profesionistilor Contabili emis de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre de audit.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	16.136.717 lei
2.Cifra de afaceri	4.788.946 lei
3.Rezultatul exercitiului financiar: PROFIT	488.565 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMF nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului

Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern asupra întocmirii și prezentării fidele a unor situații financiare individuale care să nu prezinte denaturări semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este, ca pe baza auditului nostru, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare în vederea concepției de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Situațiile financiare individuale anexate sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea situațiile financiare individuale

Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe

Raport de Audit Financiar

-2022-

anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorul este responsabil 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 consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale acoperă raportul administratorului.

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

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorului 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 exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 cu privire la societatea UNIREA SA și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ

Data: 30.05.2023

Pentru și în numele:

Auditor financiar: Fătăcean Gheorghe



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru :

Entitate: S.C. UNIREA S.A.

Judetul: 12--CLUJ

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

Numar din registrul comertului: J12/99/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820 Închirierea si subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate


Cod de identificare fiscala: 199940

Subsemnatul, VAIDA SERGIU , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

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



S.C. UNIREA S.A. c.f. RO199940 r.c. J12/99/1991
CLUJ NAPOCA str. P-TA 1 MAI nr. 1-2 jud. CLUJ tel. 0264504400
Capital social 10112675

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2022

S.C. UNIREA S.A., cu sediul în CLUJ NAPOCA str. P-TA 1 MAI nr. 1-2 jud. CLUJ, CUI 199940, înregistrată la Registrul Comertului sub nr. J12/99/1991 , a avut ca obiect principal de activitate închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

În organizarea contabilității societății s-au respectat prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare și a raporturilor contabile ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2022-31.12.2022, având la bază înregistrări corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

1. Venituri totale = 4 781 150 lei, din care:

venituri din exploatare	4 789 081 lei
venituri financiare	-7 931 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 4 201 732 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	4 318 450 lei
cheltuieli financiare	- 116 718 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PROFITUL BRUT al exercitiului a fost de 579 418 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 90 853 lei.

PROFITUL NET a fost de 488 565 lei, fiind propus pentru repartizarea pe dividende.

Contul de profit și pierderi reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plată la Bugetul de stat.

Administrator

VAIDA SERGIU



Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2022

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
TEREN PTA 1 MAI NR. 1-2	1 198 855.50	0.00	0.00	1 198 855.50	0.00	0.00	0.00	0.00
TEREN BAZA SPORTIVA STR. CLABUCET FN	1 450 710.00	0.00	0.00	1 450 710.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANEXA LA TURNATORIA DE PRECIZIE	41 138.00	0.00	0.00	41 138.00	41 138.00	0.00	0.00	41 138.00
LICENTA SAGA	291.67	0.00	0.00	291.67	291.67	0.00	0.00	291.67
STRUNGARIE VECHE	171 000.00	0.00	0.00	171 000.00	171 000.00	0.00	0.00	171 000.00
HALA ATELIER MECANIC	1 884 000.00	0.00	0.00	1 884 000.00	1 884 000.00	0.00	0.00	1 884 000.00
HALA ATELIER GRUNDUIRE PIESE MARI	109 000.00	0.00	0.00	109 000.00	109 000.00	0.00	0.00	109 000.00
ATELIER DE INTRETINERE	48 927.00	0.00	0.00	48 927.00	48 927.00	0.00	0.00	48 927.00
HALA TURNATORIE	506 000.00	0.00	0.00	506 000.00	506 000.00	0.00	0.00	506 000.00
STATIA DE COMPRESOARE	115 846.00	0.00	0.00	115 846.00	115 846.00	0.00	0.00	115 846.00
SUBANSAMBLU VOPSITORIE	1 611 000.00	0.00	0.00	1 611 000.00	1 611 000.00	0.00	0.00	1 611 000.00
TURN DE RACIRE	2 540.00	0.00	0.00	2 540.00	2 540.00	0.00	0.00	2 540.00
AMENAJARE RAMPA DESEURI MENSAJERE	1 340.00	0.00	0.00	1 340.00	855.88	55.86	0.00	911.74
DEPOZIT DE LAMINATE	140 730.00	0.00	0.00	140 730.00	140 730.00	0.00	0.00	140 730.00
MAGAZIA PENTRU OTELURI	1 529 980.00	0.00	0.00	1 529 980.00	1 529 980.00	0.00	0.00	1 529 980.00
HALAT.GOSP.DE NISIP SI USCARE	35 000.00	0.00	0.00	35 000.00	35 000.00	0.00	0.00	35 000.00
COMPLEX CAZARE GEOAGIU-BAI-HOTEL	468 555.00	0.00	0.00	468 555.00	158 137.71	11 713.86	0.00	169 851.57
TERASA CIRCULABILA	18 544.00	0.00	0.00	18 544.00	6 258.07	463.62	0.00	6 721.69
VILA NR.18	196 450.00	0.00	0.00	196 450.00	66 301.74	4 911.24	0.00	71 212.98
VILA NR.19	246 201.00	0.00	0.00	246 201.00	83 093.04	6 155.04	0.00	89 248.08
TEREN DE SPORT	392 000.00	0.00	0.00	392 000.00	371 583.38	9 799.98	0.00	381 383.36
TEREN DE SPORT	455 700.00	0.00	0.00	455 700.00	431 965.63	11 392.50	0.00	443 358.13
GARDURI IMPREJMUIRE	14 797.00	0.00	0.00	14 797.00	14 797.00	0.00	0.00	14 797.00
CLADIREA ADMINISTRATIVA	4 043 672.00	0.00	0.00	4 043 672.00	4 043 672.00	0.00	0.00	4 043 672.00
BLOC AD-TIV TURNATORIE-POARTA	2 575 484.00	0.00	0.00	2 575 484.00	2 575 484.00	0.00	0.00	2 575 484.00
CLADIRE ADMINISTRATIVA TEREN DE SPORT	713 400.00	0.00	0.00	713 400.00	713 400.00	0.00	0.00	713 400.00
CENTRALA TERMICA	30 427.00	0.00	0.00	30 427.00	17 115.30	1 267.80	0.00	18 383.10
STATIA DE HIDROFOR	19 201.00	0.00	0.00	19 201.00	19 201.00	0.00	0.00	19 201.00
STATIE DE POMPARE	20 599.00	0.00	0.00	20 599.00	20 599.00	0.00	0.00	20 599.00
CONDUCTE PT.AER COMPRIMAT H.AT.MEC	414.00	0.00	0.00	414.00	414.00	0.00	0.00	414.00
RETEA DE AER COMPRIMAT	276.00	0.00	0.00	276.00	276.00	0.00	0.00	276.00
APARAT SUDARE EL.ORIGOARC 150	2 069.69	0.00	0.00	2 069.69	2 069.69	0.00	0.00	2 069.69
POST TRANSFORMARE PTA	892.23	0.00	0.00	892.23	892.23	0.00	0.00	892.23
POST TRANSFORMARE PTB	795.90	0.00	0.00	795.90	795.90	0.00	0.00	795.90
POST TRANSFORMARE PTC	935.41	0.00	0.00	935.41	935.41	0.00	0.00	935.41
POST TRANSFORMARE	845.22	0.00	0.00	845.22	845.22	0.00	0.00	845.22
COMPRESOR	48 000.00	0.00	0.00	48 000.00	48 000.00	0.00	0.00	48 000.00
CAZAN PAROMAT-SIMPLEX 1750 KW	42 022.41	0.00	0.00	42 022.41	42 022.41	0.00	0.00	42 022.41
CAZAN PAROMAT-SIMPLEX 1750 KW	42 022.41	0.00	0.00	42 022.41	42 022.41	0.00	0.00	42 022.41
POMPA APA PSD 65-50 180X2	3 200.00	0.00	0.00	3 200.00	3 200.00	0.00	0.00	3 200.00
INSTALATIE DE FILTRARE CU SACI H32	217 921.06	0.00	0.00	217 921.06	217 921.06	0.00	0.00	217 921.06
INSTALATIE DE FILTRARE CU SACI H28	113 140.02	0.00	0.00	113 140.02	113 140.02	0.00	0.00	113 140.02
CILINDRU COMPACTOR	85 900.00	0.00	0.00	85 900.00	85 900.00	0.00	0.00	85 900.00

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
INCARCATOR FRONTAL CAT 950 GMAA ACX	223 500.00	0.00	0.00	223 500.00	223 500.00	0.00	0.00	223 500.00
EXCAVATOR CINGOLATO CAT 320 BLN	289 500.00	0.00	0.00	289 500.00	289 500.00	0.00	0.00	289 500.00
EXCAVATOR GOMMATO FHEX 165 WT	165 500.00	0.00	0.00	165 500.00	165 500.00	0.00	0.00	165 500.00
FREZA BITELLI PUMA SF 202 AP	295 000.00	0.00	0.00	295 000.00	295 000.00	0.00	0.00	295 000.00
BULDOZER CU SENILE CAT D 6 HXL	280 590.00	0.00	0.00	280 590.00	280 590.00	0.00	0.00	280 590.00
EXCAVATOR GINGOLATO MODEL 320 B	252 960.00	0.00	0.00	252 960.00	252 960.00	0.00	0.00	252 960.00
EXCAVATOR GONNATA	132 300.00	0.00	0.00	132 300.00	132 300.00	0.00	0.00	132 300.00
BULDOZER D 600	87 450.00	0.00	0.00	87 450.00	87 450.00	0.00	0.00	87 450.00
EXCAVATOR LIEBHEN	149 900.00	0.00	0.00	149 900.00	149 900.00	0.00	0.00	149 900.00
BULDOEXCAVATOR	81 600.00	0.00	0.00	81 600.00	81 600.00	0.00	0.00	81 600.00
BULDOZER S 1500	42 000.00	0.00	0.00	42 000.00	42 000.00	0.00	0.00	42 000.00
BULDOZER S 1500	52 000.00	0.00	0.00	52 000.00	52 000.00	0.00	0.00	52 000.00
EXCAVATOR PE ROTI	65 000.00	0.00	0.00	65 000.00	65 000.00	0.00	0.00	65 000.00
EXCAVATOR PE ROTI	72 000.00	0.00	0.00	72 000.00	72 000.00	0.00	0.00	72 000.00
INCARCATOR FRONTAL	136 000.00	0.00	0.00	136 000.00	136 000.00	0.00	0.00	136 000.00
DISPOZITIV DE IMPRASIAT MATERIALE	96 000.00	0.00	0.00	96 000.00	96 000.00	0.00	0.00	96 000.00
DISPOZITIV DE IMPRASIAT MATERIALE	96 000.00	0.00	0.00	96 000.00	96 000.00	0.00	0.00	96 000.00
DISPOZITIV DE IMPRASIAT MATERIALE	96 000.00	0.00	0.00	96 000.00	96 000.00	0.00	0.00	96 000.00
DISPOZITIV DE IMPRASIAT MATERIALE	96 000.00	0.00	0.00	96 000.00	96 000.00	0.00	0.00	96 000.00
EXCAVATOR CAT.219Z	90 200.00	0.00	0.00	90 200.00	90 200.00	0.00	0.00	90 200.00
EXCAVATOR CAT.211	83 100.00	0.00	0.00	83 100.00	83 100.00	0.00	0.00	83 100.00
EXCAVATOR PE ROTI CAT.206	89 800.00	0.00	0.00	89 800.00	89 800.00	0.00	0.00	89 800.00
EXCAVATOR GONNATA	90 300.00	0.00	0.00	90 300.00	90 300.00	0.00	0.00	90 300.00
VOLA HANOMAY	91 080.00	0.00	0.00	91 080.00	91 080.00	0.00	0.00	91 080.00
DRAGLINA	147 500.00	0.00	0.00	147 500.00	147 500.00	0.00	0.00	147 500.00
FINISOR ASFALT	315 200.00	0.00	0.00	315 200.00	315 200.00	0.00	0.00	315 200.00
CILINDRU COMPACTOR	43 964.00	0.00	0.00	43 964.00	43 964.00	0.00	0.00	43 964.00
CENTRALA TELEFONICA LKD 300	13 562.00	0.00	0.00	13 562.00	13 562.00	0.00	0.00	13 562.00
MAS.FREZAT FSS 400X1600	747.98	0.00	0.00	747.98	747.98	0.00	0.00	747.98
MASINA DE RECTIFICAT INTERIOR BDU 250	1 495.09	0.00	0.00	1 495.09	1 495.09	0.00	0.00	1 495.09
MAS RECTIF UNIV RU450 SERIA 133	1 342.19	0.00	0.00	1 342.19	1 342.19	0.00	0.00	1 342.19
MAS DE PRELUCRAT PRIN ELECTROEROZ.	8 862.76	0.00	0.00	8 862.76	8 862.76	0.00	0.00	8 862.76
MASINA DE FREZAT FGS 50/63	2 023.08	0.00	0.00	2 023.08	2 023.08	0.00	0.00	2 023.08
MAS.RECT.PROFIL OPTIC KON 250 34CU CNC	7 511.19	0.00	0.00	7 511.19	7 511.19	0.00	0.00	7 511.19
AGREGAT PENTRU PRODUCERE CARCASE	129 472.60	0.00	0.00	129 472.60	129 472.60	0.00	0.00	129 472.60
INSTALATIE DE SUDURA EURO MIG 300S	6 874.00	0.00	0.00	6 874.00	6 874.00	0.00	0.00	6 874.00
INSTALATIE DE TAIERE CU PLASMA 130/100/6	19 430.00	0.00	0.00	19 430.00	19 430.00	0.00	0.00	19 430.00
APARAT DE SUDURA 460 RA 230V-2-400V	7 881.85	0.00	0.00	7 881.85	7 881.85	0.00	0.00	7 881.85
INSTALATIE DE SUDARE POWER TIG 200 DC	7 727.18	0.00	0.00	7 727.18	7 727.18	0.00	0.00	7 727.18
SERVER P5/233/64 4,3GB	901.64	0.00	0.00	901.64	901.64	0.00	0.00	901.64
IMPRIMANTA EPSON FX 1180	854.15	0.00	0.00	854.15	854.15	0.00	0.00	854.15
CALCULATOR SCS PII 350 64 SC 4300 CD	1 249.28	0.00	0.00	1 249.28	1 249.28	0.00	0.00	1 249.28
CALCULATOR SCS AMD K6 2 300 32 SC 3200	821.97	0.00	0.00	821.97	821.97	0.00	0.00	821.97
HP NET SERVER E60 PIII/500 6.4UW D7148 A	3 747.92	0.00	0.00	3 747.92	3 747.92	0.00	0.00	3 747.92
IMPRIMANTA EPSON FX-2180	1 120.36	0.00	0.00	1 120.36	1 120.36	0.00	0.00	1 120.36

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)				
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
CALCULATOR SCS CEL 566 64SC10	1 622.00	0.00	0.00	1 622.00	1 622.00	0.00	0.00	1 622.00	
IMPRIMANTA LASERJET HP1100 COD C4 224/4	1 049.24	0.00	0.00	1 049.24	1 049.24	0.00	0.00	1 049.24	
IMPRIMANTA LASERJET HP 1005 COD 02676A	840.95	0.00	0.00	840.95	840.95	0.00	0.00	840.95	
AUTOTURISM CIELO EXECUTIVE	24 457.62	0.00	24 457.62	0.00	24 457.62	0.00	24 457.62	0.00	
AUTOTURISM MERCEDES BENZ A170 CDI	45 000.00	0.00	0.00	45 000.00	45 000.00	0.00	0.00	45 000.00	
AUTOUTILITARA MAN 8163 L2000	54 000.00	0.00	0.00	54 000.00	54 000.00	0.00	0.00	54 000.00	
POD RULANT CU ELECTROMAG.IR 112	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	
POD RULANT MONOGRINDA	127.34	0.00	0.00	127.34	127.34	0.00	0.00	127.34	
POD RULANT MONOGR. 1TF SERIA 4504 IR 10	135.15	0.00	0.00	135.15	135.15	0.00	0.00	135.15	
POD RULANT ME1 TFX11, 45M S.4788 IR4	165.35	0.00	0.00	165.35	165.35	0.00	0.00	165.35	
POD RULANT MONOGR 3.2 TFX17 S.6519	272.14	0.00	0.00	272.14	272.14	0.00	0.00	272.14	
MACARA MONOGR.PRME 3.2TFC17M S.6518	292.04	0.00	0.00	292.04	292.04	0.00	0.00	292.04	
ANSAMBLU MOBILIER DIRECTORIAL 1 SET	3 480.00	0.00	0.00	3 480.00	3 480.00	0.00	0.00	3 480.00	
ANSAMBLU MOBILIER SECRETARIAT 1 SET	4 080.00	0.00	0.00	4 080.00	4 080.00	0.00	0.00	4 080.00	
COPIATOR SF220	1 848.74	0.00	0.00	1 848.74	1 848.74	0.00	0.00	1 848.74	
SISTEM CONTROL ACCES BARIERA	9 209.71	0.00	0.00	9 209.71	9 209.71	0.00	0.00	9 209.71	
AQUA TERMAL AQUAD-12 AC 12000	1 008.32	0.00	0.00	1 008.32	1 008.32	0.00	0.00	1 008.32	
INSTALATIE HIDROFOR	8 758.46	0.00	0.00	8 758.46	8 758.46	0.00	0.00	8 758.46	
ELECTROPOMPA 30/250 5.5 KW 400 V	4 611.43	0.00	0.00	4 611.43	3 330.48	1 280.95	0.00	4 611.43	
TABLOU ELECTRIC GENERAL 2	4 621.85	0.00	0.00	4 621.85	3 081.23	1 540.62	0.00	4 621.85	
USOL 1600 A	3 781.51	0.00	0.00	3 781.51	2 520.97	1 260.54	0.00	3 781.51	
YACHT DE AGREMENT "NEVER REST"	680 000.00	0.00	0.00	680 000.00	249 333.27	136 000.02	0.00	385 333.29	
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO	3 622.00	0.00	0.00	3 622.00	2 112.81	1 207.35	0.00	3 320.16	
INCARCATOR FRONTAL CAT 950H, CUPA 3.2	120 000.00	0.00	0.00	120 000.00	52 500.00	30 000.00	0.00	82 500.00	
CONTAINER YMLU	7 453.34	0.00	0.00	7 453.34	3 105.60	1 863.34	0.00	4 968.94	
CONTAINER NEMU	17 310.95	0.00	0.00	17 310.95	3 606.40	2 163.84	0.00	5 770.24	
TABLOU ELECTRIC GENERAL 1	2 044.00	0.00	0.00	2 044.00	681.36	681.34	0.00	1 362.70	
TABLOU ELECTRIC GENERAL 3	756.00	0.00	0.00	756.00	252.00	252.00	0.00	504.00	
INSTALATIE ELECTRICA	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	500.02	499.98	0.00	1 000.00	
TABLOU ELECTRIC	2 500.00	0.00	0.00	2 500.00	1 250.02	1 249.98	0.00	2 500.00	
IVECO AS 440	29 245.20	0.00	0.00	29 245.20	8 936.07	9 748.39	0.00	18 684.46	
AUTOGREDER GR 215	253 370.00	0.00	0.00	253 370.00	52 785.40	63 342.48	0.00	116 127.88	
IVECOAS440S50T WJMM1VUH404335627	19 498.00	0.00	0.00	19 498.00	5 416.10	6 499.32	0.00	11 915.42	
TABLU ELECTRIC	7 811.10	0.00	0.00	7 811.10	3 905.52	3 905.58	0.00	7 811.10	
PANOURI RADIANTE	12 605.04	0.00	0.00	12 605.04	630.24	2 520.98	0.00	3 151.22	
CANTAR -31.12.2017	0.00	4 608.00	0.00	4 608.00	0.00	2 112.00	0.00	2 112.00	
STATIE CONCASARE	0.00	128 304.00	0.00	128 304.00	0.00	16 801.73	0.00	16 801.73	
MOBILIER	0.00	4 500.00	0.00	4 500.00	0.00	375.00	0.00	375.00	
MOBILIER DULAP	0.00	4 500.00	0.00	4 500.00	0.00	187.50	0.00	187.50	

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2022

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Produce în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	1 309 343	0	0	1 316 944
Clienti (ct.491)	17	1 309 343	167 966	160 365	1 316 944
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	1 309 343	0	0	1 316 944

Administrator,

Numele si prenumele :

VAIDA SERGIU

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13589

Semnatura



Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2022

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	488 565

Administrator,

Numele si prenumele :

VAIDA SERGIU

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13589

Semnatura

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	7 068 682	4 788 946
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	4 518 559	2 058 246
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	4 518 559	2 058 246
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	2 550 123	2 730 700
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	2 302 741	2 242 270
9. Alte venituri din exploatare	9	17 086	135
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	264 468	488 565

Administrator,

Numele si prenumele :

VAIDA SERGIU

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13589

Semnatura



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2022

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	207 550	207 550	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	207 550	207 550	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	5 542 142	5 542 142	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	25 013	25 013	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	274 213	274 213	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	3 233 045	3 233 045	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	9 074 413	9 074 413	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	1 412 887	1 412 887	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	10 694 850	10 694 850	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	866 826	866 826	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	866 826	866 826	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	2 305 211	2 305 211	0	0
Cienti creditor (ct.419)	26	101 243	101 243	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	128 511	128 511	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	39 774	39 774	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	94 865	94 865	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	174 675	174 675	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1 885 646	1 885 646	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	3 441 385	3 441 385	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	8 171 310	8 171 310	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	2 798 750	2 798 750	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	11 836 886	11 836 886	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

VAIDA SERGIU

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13589

Semnatura



Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2022

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

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

Administrator,

Numele si prenumele :	VAIDA SERGIU
-----------------------	--------------

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	FEA CONTABILITATE S.R.L.
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	13589

Semnatura



Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2022

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumparabile:
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
- tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
- drepturi legate de distributie:
- numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise:
- tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
- obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
- valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

Administrator,

Numele si prenumele :	VAIDA SERGIU
-----------------------	--------------

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	FEA CONTABILITATE S.R.L.	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr. de inregistrare in organismul profesional :		13589

Semnatura _____



Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2022

Nota 8

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

Se vor face mentiuni cu privire la:

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

Administrator,

Numele si prenumele :	VAIDA SERGIU
-----------------------	--------------

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	FEA CONTABILITATE S.R.L.
Calitatea :	22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	13589

Semnatura _____



Nota 9 - Indicatori economico-financiar

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.09
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	1.09
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	5.37
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	86.79
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	422.41
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	175.70
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.28
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.17
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.03
b) Marja bruta din vanzari	12	0.27

Administrator,

Numele si prenumele :

VAIDA SERGIU

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13589

Semnatura



Nota 10 - Alte informatii

31.12.2022

Nota 10
Alte informatii

Se prezinta:

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

Administrator,

Numele si prenumele :

VAIDA SERGIU

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FEA CONTABILITATE S.R.L.

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

13589

Semnatura



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 regăsesc în cuprinsul Actului constitutiv. Regulamentul intern al Consiliului de Administrație 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 neapareare, cu excepția cazului în care neaparearea 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 Administrație, 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 guvernanța 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 acestora 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 cărei 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 Relatii cu Investitorii si are inclusa in pagina de interenet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limba romana.</p>
<p>D.1.1. Principalele reglementari 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 urmeaza sa fie implementata.</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>	DA		In masura in care aceste evenimente intervin, masura va fi respectata
<p>D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;</p>	DA		
<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>	DA		
<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 distribuția profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de Internet a societății.</p>		NU	Urmeaza sa fie implementata
<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>		NU	Urmeaza sa fie implementata

<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 'BENE DANIEL', written over the printed name.