

SC VITIMAS SA  
Cod fiscal RO 1636171  
Adresa: Tecuci, str. Gheorghe Petrascu, nr. 20

**R A P O R T D E G E S T I U N E**  
pentru activitatea desfășurată în perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

Administrația societății comerciale SC "VITIMAS" SA domnul Negruț Robert, în baza Legii 31/1991 republicată prezintă următoarele aspecte în legătură cu gestiunea economico-financiară desfășurată în cursul anului 2022:

Contabilitatea este condusă și organizată la zi, înregistrându-se cronologic și sistematic toate documentele aferente anului 2022, potrivit planului de conturi emis de către MF și a tratamentelor contabile elaborate prin norme metodologice, instrucțiuni și precizări. Există realizată procedura internă de organizare a contabilității.

Întocmirea raporturilor contabile s-a efectuat pe baza datelor existente în bilanțul sintetic încheiat la 31 decembrie 2022, posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, fiind puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale. S-au efectuat inventarierea patrimoniului și confirmarea soldurilor de creanțe și datorii.

Nu s-au făcut compensări între conturile înscrise în bilanț și respectiv între veniturile și cheltuielile din cadrul contului de profit și pierdere. Bilanțul și contul de profit și pierdere prezintă o imagine fidelă.

Orice operațiune patrimonială s-a consemnat într-un înscris care stă la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind calitatea de document justificativ. S-au întocmit normele privind întocmirea și circulația documentelor.

Bunurile mobile și imobile s-au înregistrat la valoare contabilă. S-au respectat regulile de evaluare.

Bilanțul de verificare sintetică are la bază bilanțe analitice justificate în totalitate prin înscrisuri legale.

S-au respectat cele șase principii de bază ale legii contabilității.

Nu există solduri neregularizate și neclarificate la 31.12.2022.

S-au reflectat corect veniturile și cheltuielile din contul de profit și pierdere. Cheltuielile realizate și înregistrate sunt aferente veniturilor.

La 31.12. 2022, societatea a înregistrat o pierdere de 23.555 lei, structurat astfel:

Pierdere din exploatare 14.938 lei;

Pierdere din activit. financiară 2.753 lei;

Impozit micro 5.864 lei

Pierdere excepțională 0 lei;

Structura veniturilor realizate în anul 2022 este următoarea:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Venituri din exploatare	Ron	598.475
2	Venituri financiare	Ron	
3	Venituri excepționale	Ron	
	Total venituri	Ron	598.475

Structura cheltuielilor realizate în anul 2021 este următoarea:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Cheltuieli din exploatare	Ron	613.413
2	Cheltuieli financiare	Ron	2.753
3	Cheltuieli excepționale	Ron	
	Total cheltuieli	Ron	616.166

Volumul creanțelor la 31.12. 2022 este în sumă de 1.157.298 lei, structurata astfel:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Clienți		671.816
2	Alte creanțe		485.482
	TOTAL CREANȚE		1.157.298

Volumul total al datoriilor înregistrate la 31.12. 2022, este în sumă de 1.206.879 lei, structurat astfel:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Furnizori materii prime și imobilizări	Ron	617.556
2	Clienți creditori	Ron	163.683
3	Salarii restante și alte datorii în legătură cu salariații	Ron	20.882
4	Datorii bugetul de stat și local	Ron	11.468
5	Datorii către acționarul majoritar	Ron	724
6	Alți creditori	Ron	392.566
7	Datorii bancare	Ron	
	TOTAL DATORII		1.206.879

Societatea nu a desfășurat activități din domeniul cercetării și dezvoltării.

Societatea nu are credite contractate ÎN ANUL 2022.

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv, revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;  
asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

În anul 2022 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic.  
La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și ale OMFP 4268 din 16.01.2023 - 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.

Controlul financiar propriu de protejare a activelor și asigurare a integrității patrimoniale este exercitat de administratorul societății.

Societatea a depus în termen toate declarațiile fiscale și sociale. Sunt realizate toate formalitățile legale privind structura capitalului social.

Evenimente ulterioare bilanțului. Prin decizia nr. 45/17.01.2023 emisă de ASF se aproba prospectul UE urmare a hotărârii AGEA din 26.10.2022 de majorare a capitalului social de la 1.777.120 lei la 3.554.240 lei, prin emiterea de 710.848 acțiuni la valoarea de 2,5 lei/acțiune și prima de emisiune de 0,50 lei/acțiune. Perioada de derulare a subscrierii se va face în două etape: prima etapă 06.02.2023-08.02.2023 și a doua etapă 15.03.2023-28.03.2023.  
Se supune spre aprobare Adunării Generale a acționarilor bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și prezentul raport de gestiune a administratorului.

ADMINISTRATOR.



**Marian  
Mihai**  
Digitally signed  
by Marian Mihai  
Date:  
2023.03.09  
12:39:19 +02'00'

Denumire firma

SC\_VITIMAS SA

**BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI**

ESTIMAT 2023

RON

	Denumire indicator	x
	Venituri din chirii	520000
	Venituri serv refacturate	216000
A	TOTAL VENITURI EXPLOATARE	736000
	Chelt privind energia/apa	216480
	Chelt materiale	60000
	Chelt lucr / serv terti	65760
	Chelt impozite & taxe (fara imp profi	75000
	Chelt cu personalul	307200
	Chelt cu amortizarea	0
B	TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	724440
C=A-B	REZULTAT DIN EXPLOATARE	11560
	1 Venituri financiare	0
	2 Cheltuieli financiare	0
D=C+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	11560
	3 Venituri exceptionale	0
	4 Cheltuieli exceptionale	0
E=D+3-4	REZULTAT BRUT	11560
	5 Cheltuieli impozit micro	6200
F=E-5	REZULTAT NET	5360



Director economic

**VITIMAS S.A.**  
**Str.Gheorghe Petrascu, nr.20**  
**mun. Tecuci, jud. Galati**  
**RO1636171, J17/733/1991**

Declaratie

Subsemnatul NEGRUT ROBERT CRISTIAN in calitate de Administrator unic al VITIMAS SA cu sediul in Tecuci str. Gheorghe Petrascu, nr.20, declar ca dupa cunostintele mele situatia financiar-contabila anuala pentru anul 2022 este intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor financiare, contului de profit si pierdere ale societatii.

Administrator unic  
NEGRUT ROBERT



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru :

---

Entitate: VITIMAS SA

Judetul: --GALATI

Adresa: TECUCI STR. GHE.PETRASCU NR. 20 COD POSTAL 805300 JUD. GALATI TEL. 0236820391

Numar din registrul comertului: J17

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2511 Fabricarea de constructii metalice \*i părți componente ale structurilor metalice

Cod de identificare fiscală: 1636171

---

Subsemnatul, NEGRUT ROBERT , 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

NEGRUT ROBERT



**ANEXA 1 la Raportul Administratorului Unic  
 al S.C. VITIMAS SA,**

Subsemnatul Negruț Robert Cristian, în calitate de Administrator Unic al SC VITIMAS SA, declar ca a fost începută implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora.

Indi- cativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A1.	Societatile trebuie sa detina un regulament intern al administratorului care include termenii de referinta/responsabilitatile administratorului si functiile cheie de conducere ale societatii	X		
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale administratorului unic, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al administratorului alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta actionarilor inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A3.	Administratorul Unic trebuie sa publice informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice tel de raport care poate afecta pozitia administratorului cu privire la decizia.	x		
A4.	Raportul anual va informa daca a avut loc o evaluare a conducerii	x		
A5.	Procedura privind cooperarea Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel puțin urmatoarele:	x		
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	x		
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna și ori de câte ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat	x		
A5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante și	x		

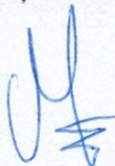
	orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.			
<b>A5.4</b>	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	x		
<b>B1.</b>	Administratorul Unic va adopta o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare dintre societatile cu care are relatii strânse a carei valoare este egala cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Administratorul Unic.		x	Societatea nu detine filiale sau/si sucursale
<b>B2.</b>	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin angajarea unei entitati terte independente care va raporta Administratorului, iar in cadrul unitatii va raporta direct Administratorului Unic	x		
<b>C1.</b>	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Administratorului aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		
<b>D1.</b>	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	x		
<b>D1.1</b>	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	x		
<b>D1.2</b>	CV-urile membrilor organelor statutare.	x		
<b>D1.3</b>	Rapoarte curente si rapoarte periodice.	x		
<b>D1.4</b>	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	x		
<b>D1.5</b>	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	x		
<b>D1.6</b>	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice:	x		



	anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.			
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.		x	In curs de implementare
D2.	Societatea adopta o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozei. Daca sunt publicate prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicata pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator relevant.		x	In curs de implementare
D6.	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		x	In curs de implementare

Administrator Unic,

Negrut Robert Cristian




Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 1.777.120

Entitatea VITIMAS SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate TECUCI

Strada GHE.PETRASCU Nr. 20 Bloc Scara Ap. Telefon 0236820391

Număr din registrul comerțului J17

Cod unic de inregistrare 1 6 3 6 1 7 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

**Situatii 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 simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	8.499.229
Capital subscris	1.777.120
Profit/ pierdere	-23.555

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

13352

CIF/ CUI membru CECCAR

3 8 6 0 7 1 8 3

Semnătura \_\_\_\_\_

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MICONT EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 189

CIF/ CUI

1 3 3 1 9 2 3 1

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Marian Mihai

Digitally signed by Marian  
Mihai  
Date: 2023.03.09 12:37:32  
+02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
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	8.139.828	8.136.028
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	220.163	220.163
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	8.359.991	8.356.191
<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	140.059	134.613
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)	1.253.301	1.157.298
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.253.301	1.157.298
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	65.402	40.456
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	19.824	17.550
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.478.586	1.349.917
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
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</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.315.793	1.206.879
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	162.793	143.038
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	8.522.784	8.499.229
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIODA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
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		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	1.777.120	1.777.120
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.777.120	1.777.120
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	2.626.663	2.626.663
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	5.255.851	5.255.851
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	1.591.375	1.591.375
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>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	3.013.855	2.728.225
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	285.630	
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		23.555
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	8.522.784	8.499.229
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	8.522.784	8.499.229

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

NEGRUT ROBERT

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

13352

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	495.962	598.475
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	495.962	598.475
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.063.488	
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	57.052	60.443
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	254.705	274.566
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	3.800	3.800
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	07	06	942.676	277.357
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	15.587	5.864
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	285.630	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	0	23.555

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 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			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		23.555
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	604.289	604.289	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	604.289	604.289	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	604.289	604.289	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	3		4
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	6		6
<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>	
<b>Redevențe</b> 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	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	<b>2</b>
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	<b>2</b>
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	



Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	220.163	220.163
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	220.163	220.163
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	220.163	220.163
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	1.061.468	1.098.479
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	1.000	2.024
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	140	10.548
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	140	10.548
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	192.722	46.247
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	192.722	46.247

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	65.402	40.456
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84 )	91	82	16.661	16.480
- în lei (ct. 5311)	92	83	16.661	16.480
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	3.163	1.071
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	3.163	1.071
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	1.315.793	1.206.880
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	774.786	781.240
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	21.924	20.882
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	45.793	11.468
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	7.782	8.069
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	38.011	3.399
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	724	724
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	724	724
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	472.566	392.566
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	472.566	392.566
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	1.777.120	1.777.120
- acțiuni cotate 3)	138	127	1.777.120	1.777.120
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>		
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	
A		B	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>	
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137	1.777.120	X	1.777.120	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147	1.358.809	76,46	1.358.809	76,46
- deținut de alte entități		159	148	418.311	23,54	418.311	23,54
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	<b>2021</b>		<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			

A	B	2021	2022	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	173	161a (304)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	
Venituri obținute din activități agricole	179	166		
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	495.962	598.475
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	495.962	598.475
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	495.962	598.475
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169		

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	1.063.488	
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> <b>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	1.559.450	598.475
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	57.052	60.443
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	6.560	966
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	68.685	104.561
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		104.561
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	254.705	274.566
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	249.101	267.123
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	5.604	7.443
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191	3.800	3.800
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	3.800	3.800
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	867.431	169.077
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	213	198	103.261	131.932
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)	214	199	164.051	37.145
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		

- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	600.119	
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666-8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	225	208	1.258.233	613.413
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	301.217	0
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	14.938
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	235	218		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224		2.753
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	242	225		2.753
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	2.753
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	245	228	1.559.450	598.475
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	246	229	1.258.233	616.166
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	301.217	0
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	17.691
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	15.587	5.864
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Å) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	285.630	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	0	23.555

F30 - pag.10

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352



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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.762.880			X	2.762.880
2.Constructii	09	5.416.456				5.416.456
3.Instalatii tehnice si masini	10	861.764				861.764
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	35.680				35.680
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	9.076.780				9.076.780
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	220.163			X	220.163
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	9.296.943				9.296.943

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	468.485			468.485
3.Instalatii tehnice si masini	29	442.399			442.399
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	26.068	3.800		29.868
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	936.952	3.800		940.752
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	936.952	3.800		940.752

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

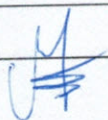
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

Semnătura



Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352

Formular  
VALIDAT

#### ATENȚIE!

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Destinatar : ADMINISTRATORUL UNIC AL S.C. VITIMAS SA TECUCI  
: ADUNĂREA GENERALA A ACȚIONARILOR SC VITIMAS SA

**Opinia**

Am auditat situațiile financiare ale societatii VITIMAS SA TECUCI cu sediul în Tecuci, str. Gheorghe Petrașcu, nr.20, C.I.F nr. RO 1636171, numărul înmatriculării la ORC Galați J17/733/1991 care cuprind:

1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile;
2. cont prescurtat de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 601 din

reglementările contabile.

*Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative” (cod 30) și formularul „Situația activelor imobilizate” (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 6, respectiv 8, din anexa nr. 4 la ordin*

De menționat că societatea se încadrează în la în categoria entităților microentităților care întocmesc și depun situațiile anuale potrivit prevederilor de la alineatul II. Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale litera A. Pentru entitățile care aplică Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare

*“2.1. Entitățile care la data bilanțului nu depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (2) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și anume:a) totalul activelor: 1.500.000 lei;b) cifra de afaceri netă: 3.000.000 lei;c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 10, întocmesc situații financiare anuale care cuprind: 1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile; 2. cont prescurtat de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 601 din reglementările contabile. Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod*

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situațiilor financiare întocmite pentru exercitiul încheiat la 31.12.2022

40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 6, respectiv 8 din anexa nr. 4 la ordin. Microentitățile prezintă informații potrivit pct. 576 alin. (2) din reglementările contabile”.

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2021	2022	2022/2021
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	8.522.784	8.499.229	99,72
Cifra de afaceri	495.962	598.475	120,67
Disponibilități bănești	19.824	17.550	88,53
Rezultatul net al exercitiului (profit/ pierdere)	285.630	(23.555)	

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei VITIMAS SA TECUCI la 31.12.2022 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile ORDINUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Ordinul M.F.P. nr. 4.268 din 15 decembrie 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

#### Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit – ISA. Responsabilitatea noastră în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de companie conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.



**Aspecte cheie de audit**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum si procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum si constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata intelege mai bine cum am fundamentat opinia noastra.

a) cifra de afaceri a crescut cu 20,67% de la 496 mii lei din anul precedent la 598 mii lei la 31.12.2022.

**Riscul:** O posibila denaturare semnificativa a cifrei de afaceri prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri

**Rasapunsul auditorului:** Am estins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

**Constatarile auditorului :** In exercitiul financiar 2022 , cifra de afaceri provine din activitatea de inchiriere a spatiilor existente, venituri inregistrate fiind de 484 mii lei , aceasta activitate reprezentand 80,93% din cifra de afaceri. O posibila reziliere a contractelor de inchiriere ar duce la scaderea cifrei de afaceri si chiar la inchiderea societatii. . De asemenea in anul 2022 societatea a inregistrat venituri din prestari servicii ( refacturare utilitati) in valoare de 114 mii lei, reprezentand 19,07% din cifra de afaceri..

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca veniturile sunt corect in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

b) **Veniturile din exploatare:** In exercitiul financiar 2022 veniturile din exploatare au scazut cu 61,62% fata fata de anul precedent in schimb cifra de afaceri care a crescut cu 20,67%.

**Riscul:** O posibila denaturare semnificativa a veniturilor din exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri.

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

---

**Rasapunsul auditorului:** Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

**Constatarile auditorului :** In anul 2022 veniturile din exploatare au scazut de la 1,140 mii lei la 598 mii lei . Scaderea veniturilor din exploatare s-a datorat faptului ca in anul 2021 societate a procedat la vanzarea activelor din care a inregistrat venituri in suma de 1.063 mii lei , iar in anul 2022 veniturile fiind numai din inchirieri care reprezenta 80,93% din veniturile din exploatare, adica 484 lei. De asemenea in anul 2022 societatea a inregistrat venituri din prestari servicii ( refacturare utilitati) in valoare de 114 mii lei.

**Incertitudini in ce priveste continuitatea activitatii .**

Atragem atentia asupra faptului in situatiile financiare de la 31.12.2022 intocmite de VITIMAS SA TECUCI inregistreaza pierdere bruta in suma de 17.691 lei fata de anul precedent cand a inregistrat profit brut de 301.217 lei, si pierdere neta de 23.555 lei fata de profitul net de 285.630 lei din anul precedent.

Societatea are imobilizări financiare în sumă de 219.791 lei reprezentand garantii pentru buna executie care provin din anul 2011 , garantii prescrise reprezentand pierdere neinregistrata.

Datoriile curente ale societatii sunt de 631.049 lei (stabilite ca diferenta intre datoriile totale 1.206.879 lei si 575.830 lei reprezentand o parte din furnizori care in opinia auditorului sunt prescrisi avand soldul neschimbat din 2013) iar acestea depasind activele circulante nete de 382.810 lei stabilite ca diferenta dintre active circulante totale in suma de 1.349.917 lei si active care in opinia auditorului sunt nerecuperabile in suma de 966.107 lei ( clienti incerti in suma de 426.663 lei+ 406.722 lei clienti care provin de la finele anului 2013/2014 + 132.722 lei stocurile care provin de la finele anului 2015 si nu au modificari) Aceste evenimente sau conditii impreuna cu alte aspecte prezentate in raportul administratorilor si anexe indica existenta unei incertitudini semnificative care ar putea genera indoieli cu privire la capacitatea societatii de as continua activitatea. Opinia noastra nu se modifica cu privire la acest aspect.

Dacă societatea nu își desfășoară activitatea conform obiectului principal de activitate v-a ajunge în imposibilitatea de a face față plăților și v-a deveni insolubilă .

---

AUDITOR MICONTE EXPERT SRL GALATI  
J17/536/2000, CIF RO13319231, AUT CAFR 189/2002 , AUT. ASPAAS – FA189

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

Societatea este supusa riscul de lichiditate – societatea este supusă în orice moment riscului de lichiditate care poate determina executarea silită de către bugetul consolidat al statului . Dacă societatea nu desfășoară o activitate profitabilă există posibilitatea de a nu face față plăților și de a intra în incapacitate de plată. Pentru asigurarea lichiditatilor societatea trebuie sa incaseze din debitori restanti si clienti ,

Conducerea societatii considera ca societatea isi v-a continua activitatea drept pentru care a intocmit un Buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 in mod optimist , estimand ca v-a realiza un profit net de 5.360 lei aferent unor venituri din chirii de 520.000 lei fata de veniturile din chirii realizate în anul 2022 de 483.891 lei .

#### **Evenimente ulterioare bilanțului**

1.Ca un eveniment ulterior este considerat în opinia auditorului întocmirea formalitatilor pentru majorarea capitalului social așa cum sa hotarat în AGEA DIN 26.10.2022 . Majorarea capitalului social de la 1.777.120 lei la 3.554.240 lei, prin emiterea de 710.848 actiuni la valoarea de 2,50 lei/actiune si prima de emisiune de 0,50 lei/actiune .

Prin Decizia nr. 45/17.01.2023 emisa de ASF se aproba prospectul UE în vederea majorării capitalului social al societatii VITIMAS SA Tecuci . Perioada de derulare a subscrierii se face în doua etape : prima etapa 06.02.2023 – 08.03.2023 si a doua etapa 15.03.2023 – 28.03.2023.

2.Conducerea societatii trebuie sa-si intensifice eforturile pentru realizarea bugetului de venituri si cheltuieli prevazut pentru anul 2023 pentru rentabilizare activitatii din exploatare si implicit pentru obtinerea de profit pentru acoperirea pierderilor înregistrate.

3. Analiza clientilor si furnizorilor prescrisi , constituirea de provizioane pentru stocuri si clienti, scoaterea din evidenta a garantilor pentru buna executie prescrise în suma de 219.791 lei , care provin din anul 2011.

#### **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspecte.**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerintele OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate care sa nu contină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera

AUDITOR MICONT EXPERT SRL GALATI

J17/536/2000, CIF RO13319231, AUT CAFR 189/2002 , AUT. ASPAAS – FA189

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pag 1 la 3 și nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor .

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este să citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) În plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Administratorul societății consideră, că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

#### **Responsabilitatea conducerii pentru «Situatiilor financiare anuale »**

Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale » in conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale. Raspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern necesar intocmirii si prezentarii corecte a «Situatiilor financiare anuale » care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzate de fraudă sau eroare; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile, rezonabile pentru circumstantele date.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii

Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la

AUDITOR MICONTE EXPERT SRL GALATI

J17/536/2000, CIF RO13319231, AUT CAFR 189/2002 , AUT. ASPAAS – FA189

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora.

Ne participand la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiei de inventariere.

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2022, precum si declaratiile au fost intocmite si prezentate sub responsabilitatea conducerii societatii.

Societatea nu a constituit provizioane pentru clienți care sunt mai vechi si pentru stocurile de marfuri cu miscare lentă sau fără mișcare, nu a scos din evidenta creantele neincasate de la societatile radiate de la ORC , nu a evaluat investitiile pe piata de capital, nu a ajustat garantiile inregistrate in immobilizari financiare in valoare de 219.791 lei care reprezinta o pierdere.

#### **Responsabilitatea auditorului.**

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă , fie de eroare, precum si emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra asupra corectitudinii informatiilor cuprinse in «Situatiilor financiare anuale». Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare , dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA –urile va detecta intodeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarea poate fi cauzata fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor , luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

#### Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusive in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2022 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

10.03.2023

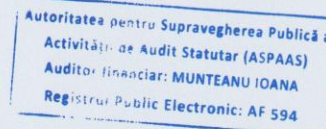
AUDITOR MICONT EXPERT SRL Autorizație CAFR 189/2002 , aut ASPAAS – FA189

Galati , str. Melodiei, nr. 14, bl. C11, ap. 10

CIF RO13319231, J17/536/2000

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001, aut ASPAAS – AF594



AUDITOR MICONT EXPERT SRL GALATI  
J17/536/2000, CIF RO13319231, AUT CAFR 189/2002 , AUT. ASPAAS – FA189