



## RAPORT la 31 DECEMBRIE 2022

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr. 5/ 2018

Sediul social:	Cluj Napoca, P-ța 1 Mai, nr.1-2,
Număr de telefon	0744/779940
Număr și data înregistrării la ORC	J12/15/1991
Cod de identificare Fiscală:	199117
Atribut fiscal:	RO
Valoarea capital social:	6.231.454 lei
Număr de acțiuni :	6.231.454

**Acețiunile Societății de Construcții Napoca S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București**

**Valoarea nominală a acțiunilor: 1.00 lei/actiune**

La data de 08.12.2021, Societatea de Constructii Napoca SA a intrat in insolventa, fiind suspendata de la tranzactionare, iar in data de 05.10.2022 a intrat in reorganizare.



Introducere

Analiza activitatii societății comerciale

Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Conducerea societății comerciale

Situația finanțiar-contabilă

Semnături



Societatea a fost constituită în anul 1991 în baza Legii nr.15/1990 și a Deciziei Prefecturii Cluj nr.566/decembrie 1990 prin divizarea Trustului de Construcții Cluj.

La ora actuală, societatea este privatizată integral, având capital social românesc 100%.

În data de 08.12.2021 societatea a intrat în procedura insolvenței, din cauza dificultăților financiare, iar în data de 05.10.2022 a fost aprobat Planul de reorganizare.

Societatea funcționează în conformitate cu legislația din România și statutul societății. Obiectul principal de activitate al societății este conform Cod CAEN 4120 – lucrări de construcții clădiri rezidențiale și nerezidențiale. Societatea mai produce betoane, mortare, agregate sortate, diverse confecții metalice, confecții de lemn, confecții de aluminiu destinate în cea mai mare parte activității de construcții. De asemenea, asigura prestații cu utilaje pentru activitatea de bază și încearcă să crească ponderea mică pentru terți.

În anul 2022, perioada 01.01.2022-31.12.2022, societatea a desfășurat activitate doar pe piața internă.

La 31 decembrie 2022 capitalul social al societății este de 6.231.454 lei, corespunzător unui număr de 6.231.454 acțiuni, cu o valoare nominală de 1.00 leu/acțiune.

Structura acționariatului este următoarea:

- IT TRANSILVANIA, deține un număr de 4.199.006 acțiuni, reprezentând 67,384% din capitalul social;  
ARD INVEST SRL, deține un număr de 612.316 acțiuni, reprezentând 9,826% din capitalul social;  
Alți acționari, persoane juridice dețin un număr de 446.805 acțiuni, respectiv persoane fizice un număr de 973.343 acțiuni, reprezentând 22,79% din capitalul social.

În momentul prezentării raportului, societatea este condusă de:

Demicheli Giovanni Franco – Administrator Special.

În anul 2022 societatea și-a propus executarea de lucrări pe profilul societății respectiv: construcții civile, reparații piste, drumuri și poduri, folosind dotarea societății și personal calificat.

În baza contractelor încheiate, societatea a executat lucrări de construcții pentru clienți finanțați de la buget și clienți privați.

Principalele obiective de construcții sunt prezentate mai jos:

- Modernizare drum județean DJ 107 I – LOT 1 SI LOT 2 - U.A.T.ALBA
- Infrastructura Baza Aeriana – Zona Operatională în Cazarma 727 Fetești – Etapa I și Etapa II, contracte încheiate cu Ministerul Apararii Naționale;
- Proiectare și execuție lucrări “Modernizarea drumului județean DJ 195 – LOT 1- C.J. SATU MARE



- Contract de proiectare si lucrari executie lucratilor aferente obiectivului de investitii „cale de rulare paralela cu pista” la Aeroportul International Avram Iancu Cluj RA
- Modernizare strazi in comuna Apahida – etapa 1
- Alte lucrari de modernizare si intretinere drumuri.

În anul 2022, societatea și-a desfașurat activitatea cu un număr mediu de 143 salariați , cifra de afaceri realizată fiind de 68.184.314 lei.

#### **1. Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societate**

Societatea de Constructii Napoca S.A. desfășoară următoarele activități principale: lucrări de construcții, produce betoane, mortare, diverse confecții metalice . De asemenea executa prestații cu utilaje pentru activitatea de bază și într-o pondere mică, pentru terți. Compania are o bază de producție în Cluj-Napoca, str. Fabricii de Zahăr, nr. 164, jud. Cluj. Baza de producție are o suprafață 15.131 mp, cu spații de producție pentru betoane, depozite, racord la calea ferată si un laborator de incercari, autorizat, situate in Cluj Napoca, str. Beiușului nr 82.

##### a. Data înființării societății comerciale

Societatea a fost constituită în anul 1991 în baza Legii 1/1990 și a Deciziei Prefecturii Cluj nr.566/decembrie 1990 prin divizarea Trustului de Construcții Cluj.

##### b. Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar

În cursul exercițiului financiar 2022, nu au existat fuziuni ale societății comerciale, exista aprobat incepand din 05.10.2022 un Plan de reorganizare a societatii.Reglementarea legală care stă la baza întocmirii planului de reorganizare al Societatea de Construcții Napoca SA<sup>1</sup> (*în insolvență, in insolvency, en procedure collective*) este Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Cu aplicarea prevederilor legale incidente, societății i se oferă șansa continuării activității economice și comerciale pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 alin. 1 din Legea 85/2014 „*va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)*”.

<sup>1</sup> În continuare SCN SA.



Condițiile preliminare pentru depunerea planului de reorganizare a societății debitoare, conform art. 132 alin. 1 lit. b) din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare, sunt îndeplinite după cum urmează:

- ♦ intenția de reorganizare a fost exprimată prin cererea introductivă de deschidere a procedurii de insolvență;
  - ♦ adunarea generală ordinată a acționarilor societății care a avut loc la data de 31.01.2022 a aprobat demersul de depunere a unui plan de reorganizare a SCN SA, fiind împăternicit în acest scop administratorul special, dl. Canta Dănuț-Dorel.
  - ♦ tabelul definitiv de creație al societății insolvente a fost depus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 12271/20.07.2022.
  - ♦ SCN SA nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței de la înființarea acesteia până în prezent. Nici societatea și niciun membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnat(ă) definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile expres prevăzute de art. 132 alin. 4 al legii privind procedura insolvenței.
- c. Achiziții sau instrainari de active: în cursul perioadei de raportare au fost achiziționate utilaje în valoare de 42.527 lei (matrata metalică presă mobila borduri 17.490 lei și aparat de curatat cu înaltă presiune 25.037 lei) și s-au restituit utilajele achiziționate prin leasing de la CATERILAR, în valoare totală de 3.027,955 lei. A inceput, conform Planului de reorganizare investitia

### **1.1. Elemente de evaluare generală**

- a) Unitatea a înregistrat la sfârșitul trimestrului IV 2022 un profit în valoare de 12.701.765,02 lei .
- b) Cifra de afaceri , aferentă anului 2022, este în valoare de 68.184.314 lei
- c) Societatea nu desfășoară activitatea de export;
- d) Cheltuielile totale aferente perioadei 01.01.2022-31.12.2022 sunt în valoare de 86.303.039,14 lei
- e) Lichiditate:

La 31 decembrie 2022 casa și conturile curente la bănci erau în valoare de 11.971.251,78 lei .

S-a urmărit, de asemenea, ca aprovizionările să fie făcute strict la comandă și cat mai puțin pe stoc .

- Evaluarea nivelului tehnic al societății



a. Principalele piețe de desfacere a produselor/ serviciilor, precum și metoda de distribuție:

Produse/servicii	Piețe de desfacere	Metode de distribuție
Lucrări de construcții montaj	Intern	Licitație, negociere, la cerere
Vanzări de betoane și mortare	Intern	Comandă
Prestații utilaje	Intern	Comandă, la cerere
Vanzări mărfuri	Intern	Comandă, la cerere

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani.

Produse/servicii	Cifra de Afaceri 2020	Cifra de Afaceri 2021	Cifra de Afaceri Decembrie 2022
Lucrări de construcții montaj	87,77	90,23	73,57
Vanzări de betoane și mortare	0,62	0,4	0,2
Prestații utilaje	2,39	0	0
Vanzări mărfuri	9,22	9,37	26,47

Societatea are în vedere pentru exercițiul financiar următor crearea sau oferirea de noi produse sau servicii.

- Evaluarea activității de aprovizionare tehnico- materială



a. Principalii furnizori ai societății comerciale sunt:

Tara de origine	Furnizorul	Articolul
Romania	NAPOCAMIN S.R.L.	sorturi, agregate
Romania	SC TONAR MINERALE S.R.L.	sorturi, agregate
Romania	BAUROM S.R.L.	structuri metalice
Romania	OSCAR DOWNSTREAM S.R.L.	motorina
	CARD OIL AVANTAJ	
Romania	HOLCIM S.A. WALDI SRL	ciment
Romania	CLAR IMPORT EXPORT S.R.L.	fier

b. Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a căruia pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății. Dimensiunea stocurilor de materii prime și materiale:

Stocuri materii prime și materiale	Valorie -lei-
Materii prime și materiale	5.557.205
Semifabricate , producție în curs de execuție	14.431.736
Produse finite și marfuri	21.626.685
Obiecte de inventar	25.570
Materii și material aflate la tertii	
Avansuri pentru materiale	2.621.403

- Evaluarea activității de vânzare

Pe piața internă, volumul vânzărilor la 31 decembrie 2022 este în sumă de 18.015.710 lei și are în componentă



atit vanzari de materiale intre societati cat si vanzare de apartamente si spatii comerciale din locatia Tăietura Turcului ( 6 spatii comerciale, 26 apartamente , 6 boxe si 15 parcuri ).

Activului imobil situat în Cluj-Napoca, strada Tăietura Turcului, nr. 24. Acesta este format din teren și bloc înscris în cartea funciară nr. 346344. Complexul rezidențial de nouă etaje este compus din:

- ≈ spații comerciale: o cafenea și 20 de birouri;
- ≈ 68 de apartamente, din care 18 sunt cu o cameră, 23 cu două camere, 24 cu trei camere și 3 cu patru camere;
- ≈ parcuri pentru 44 de autoturisme;
- ≈ 39 de boxe.

Raportat la promisiunile de vânzare-cumpărare încheiate de promitențul-vânzător Societatea de Construcții Napoca SA, a căror obiect este dat de imobilele existente în complexul rezidențial situat pe strada Tăietura Turcului, menționăm că SCN S.A. va perfecta contractele în formă autentică cu respectarea clauzelor și condițiilor stabilite cu promitenții cumpărători, conform situației prezentate administratorului judecătar.

Pe piața externă, societatea nu are vanzări.

În ceea ce privește situația concurențială, societatea activează pe o piață concurențială având în vedere că nu este singura societate de construcții. Principalii concurenți ai societății sunt: NORDCONFOREST SA CLUJ , ASOCIEREA COPRAAG ENTREPRENEUR SRL – CONFRA SILVAS COFRAJE SRL, PORR CONSTRUCT S.R.L., DIFERIT S.R.L., CONSTRUCT PEROM, ANTREPRIZA DE REPARATII SI LUCRARI CLUJ, I&C TRANSILVANIA CONSTRUCTII S.R.L.

- Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

Numărul mediu de salariați la 31 decembrie 2022 a fost de 143, iar la sfîrșitul lunii decembrie 2022 a fost de 118 salariați, în cursul anului pana la 31 decembrie 2022 existind mai multe plecari de personal, pe sexe situația este urmatoare :

- 96 bărbați și 22 femei.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

Angajații societății nu sunt constituiți în sindicat.

Raporturile dintre manager și angajați sunt de colaborare, îndrumare și control. Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.



Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

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

- Evaluarea societății de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare- dezvoltare.

Nu s-au alocat fonduri pentru cercetare- dezvoltare în perioada ianuarie – decembrie , 2022

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

**Risc de preț:** Societatea comercială practică prețuri în funcție de evoluția de pe piață a construcțiilor, uneori chiar sub costuri , silită fiind de împrejurări.

**Risc de credit :** Societatea nu are angajate credite bancare.

**Risc de cash-flow :** Există perioade în care intrările de numerar sunt sub nivelul necesarului de ieșiri. Societatea utilizeaza in principal modalitatea de plata recomandata de CITR.

Pentru obligatiile fata de BS si BASS exista aprobată esalonarea in forma simplificata , prin Decizia nr. . 496462028/27.01.2023.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

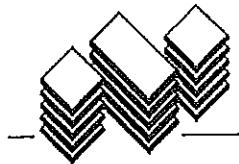
Societatea urmărește permanent cererea pe piață internă a lucrărilor de construcții, participă la licitații în vederea contractării de lucrări noi, încasarea de la clienți și plata obligațiilor prin plăși, compensări, cesiuni de crențe etc. Există o preocupare permanentă pentru perfecționarea personalului, retehnologizarea societății în vederea utilizării de tehnologii moderne de lucru.

- Elemente de perspectivă privind activitatea societății

La nivelul anului 2022, societatea nu a efectuat cheltuieli de capital semnificative .

## 2. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacitați de producție în proprietatea societății comerciale:

Capacitați de producție	Caracteristici	Amplasare
-------------------------	----------------	-----------



SOCIAETATEA DE CONSTRUCTII

**MAPOCA**

S. A.

Baza de producție compusă din stație de sortare Funcționale  
aggregate, de betoane, atelier de prefabricate,  
confecții lemn, parc auto și de utilaje.

Cluj Napoca  
Str. Fabricii de Zahăr  
nr.163

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

Societatea nu a desfășurat nici o activitatea de achiziționare a propriilor acțiuni.

Societatea nu are filiale.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de – Administrator Special  
Demicheli Giovanni Franco

b). Persoanele afiliate societății:

IT Transilvania Invest S.A. Cluj Napoca –

ARD Invest S.A. Cluj Napoca –

Conducerea executiva a societății este asigurată de:

Administrator Special – Canta Dorel Daniel din februarie 2022 pana in 14.11.2022

Administrator Special Demicheli Giovanni Franco - din 15.11.2022

Director economic – Lupan Liliana Ioana

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

#### **INDICATORI ECONOMICI**

- Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 31%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 10,51%,

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 18,67 %



Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată optimă, cand rezultatul obținut depășește 31%, indicand ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

- Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2020 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 73 %

Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 89,48 %

Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 81,32%

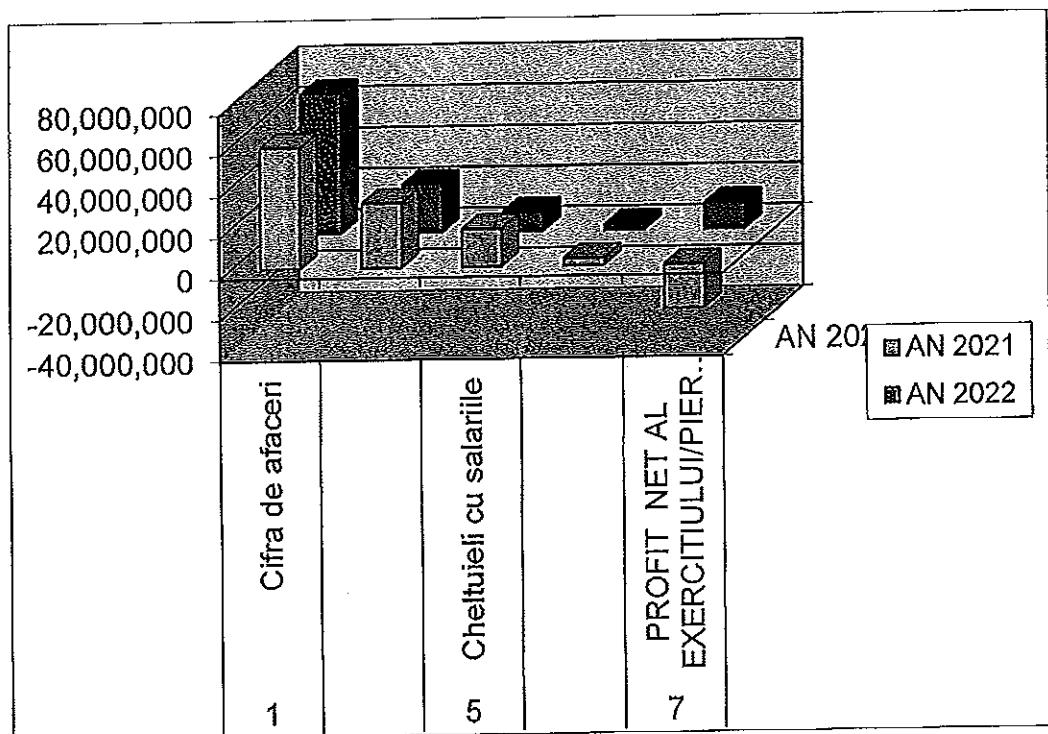
Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decat cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate, gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 31% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi, iar peste 80% ,o dependență de credite, ceea ce reprezintă o situație alarmantă pentru societate.



### Evolutia indicatorilor primari

mii lei

	AN 2021	AN 2022
1 Cifra de afaceri Cheltuieli cu materii prime si materiale	58,978,544	68,184,315
3 Cheltuieli cu salariile	31,482,937	23,500,311
5 Cheltuieli cu amortizările si Cheltuieli cu provizioanele	18,421,209	9,427,751.87
6 provizioanele	3,489,337	2,810,262
<b>PROFIT NET AL</b>		
<b>7 EXERCITIULUI/PIERDERE</b>	<b>21,387,890</b>	<b>12,701,765</b>





Societatea de Constructii Napoca S.A. Sediul: Cluj Napoca,  
Piata 1 Mai , nr. 1-2, Jud. CLuj Cod de inregistrare fiscal: RO199117  
Nr. Inreg. Registrul Comertului : J12/15/1991

Situatii Financiare la data de 31.12. 2022

*Intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea Situatilor Financiare individuale intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile.*

In lei	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Imobilizari necorporale	14131.000	81.875
Imobilizari corporale	68.225.381	32.101.655
Imobilizari financiare	9.722.547	9.850.643
Alte active imobilizate	15.234.419	15.190.458
Active privind impozitul amanat	-	-
<b>A. Total active imobilizate</b>	<b>93.196.479</b>	<b>57.224.631</b>
Creante comerciale	59.271.295	37.654.117
Cheltuieli in avans	5.567.898	4.904.247
Casa, conturi la banchi si alte valori	3.277.478	11.971.252
Alte active curente, inclusiv stocuri	31.846.920	44.262.602
<b>B. Total active curente</b>	<b>99.963.591</b>	<b>98.792.218</b>
<b>I. TOTAL ACTIVE ( A + B )</b>	<b>193.160.070</b>	<b>156.016.849</b>
Capital social	6.231.454	6.231.454
Prime de capital	-	-
Rezerve	16.619.825	13.851.091
Rezultatul reportat	17.975.011	-3.648.133.

Rezultatul curent	-21.387.890	12.701.765
<b>C. Total capitaluri proprii</b>	<b>19.438.400</b>	<b>29.136.177</b>
Avansuri facturate clientilor	40.890.560	26.044.890
Datorii comerciale	74.971.981	46.640.060
Datorii catre institutii de credit	572.499	0.000



Provizioane	0.000	0.000
Alte datorii	57.286.630	54.195.722
<b>D. Total datorii</b>	<b>173.721.670</b>	<b>126.880.672</b>
<b>II. TOTAL CAPITALURI PROPRIII SI DATORII ( C + D )</b>	<b>193.160.070</b>	<b>156.016.849</b>

Administrator special,

Director economic ,

Demicheli Giovanni Franco

Lupan Liliana Ioana



PIATA 1 MAI NR.1-2, CLUJ-NAPOCA,

400058 ROMÂNIA TEL: 0264 – 425.861; FAX: 0264 – 425.053

Cod de Înregistrare Fisicală - RO 199117 Reg. Com. - J/12/15/1991

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL la 31 Decembrie 2022

	Exercitiul financiar	
	Precedent 2021	current
	1	2
Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	58,978,544	68,184,315
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	48,567,686	50,168,604
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	10,410,020	18,015,711
Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711+712) Sold creditor	13,807,872	11,075,090
Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758+7815)	1,678,930	2,898,583
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE- TOTAL ((RD. 01+07 - 08+09+10))</b>	<b>74,464,509</b>	<b>82,157,988</b>
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	31,354,176	23,500,311
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	135,154	120,862
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa ct.605-7413)	678,134	656,254
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	10,259,683	10,726,439
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	-126,603	-271,890
Cheltuieli cu personalul(rd. 19+20)	18,830,347	9,639,013
a) Salarii (ct. 641+642+643+644-7414)^^	18,529,776	9,329,533
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	300,571	309,480
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22-23)	3,489,337	2,810,262
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	3,489,337	2,810,262
a.2) Venituri (ct. 7813)	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd 25 - 26)	-5,565,322	379,374
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	389,638	579,835
b.2) Venituri (ct.754+7814)	5,954,960	200,461
Alte cheltuieli de exploatare (rd 28 la 31)	36,365,983	21,586,220
8.1. Cheltuieli privind prestatiiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	31,311,345	16,886,775
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	813,117	872,873
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+ 658)	4,241,521	3,826,572



Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 33 - 34)	-767,290	0
Cheltuieli (ct. 6812)	0	0
Venituri (ct. 7812)	767,290	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)</b>	<b>95,420,889</b>	<b>69,146,844</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDAREA DIN EXPLOATARE</b>		
Profit ( rd 12-35)	0	
Pierdere (rd 35 - 12)	-20,956,380	13,011,144
Venituri din dobanzi (ct. 766)	1,481	4,778
din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	77,551	1,935
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (RD. 38+40+42+44)</b>	<b>79,032</b>	<b>6,713</b>
Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*-7418)	272,696	237,656
din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	237,845	78,437
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (RD. 46+49+51)</b>	<b>510,541</b>	<b>316,092</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDAREA FINANCIAR(A)</b>		
Profit ( rd 45-52)	0	0
Pierdere (rd 52 - 45)	431,510	309,380
<b>PROFITUL SAU PIERDAREA CURENT(A)</b>		
Profit ( rd 12+45-35-52)		12,701,764
Pierdere (rd 35+52-12-45)	-21,387,890	0
<b>VENITURI TOTALE (rd 12+45+57)</b>	<b>74,543,541</b>	<b>82,164,701</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)</b>	<b>95,931,430</b>	<b>69,462,937</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDAREA BRUT(A)</b>		
Profit (rd. 61 - 62)		12,701,765
Pierdere (rd 62-61)	21,387,890	0
<b>IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDAREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	Profit (rd. 63-64-65-66)	12,701,765
Pierdere (64+65+66-63)	21,387,890	0



**Societatea de Construcții Napoca S.A. Sediul:**

**Cluj Napoca, Piata 1 Mai , nr. 1-2, Jud. Cluj**

**Cod de înregistrare fiscal: RO199117**

**Nr. Inreg. Registrul Comerțului : J12/15/1991**

**Situatia modificarii capitalurilor proprii 2022**

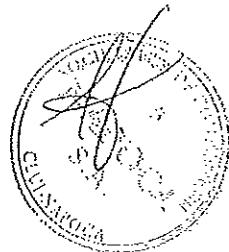
	<i>Sold la 01 ianuarie 2022</i>	<i>Cresteri</i>	<i>Reduceri</i>	<i>Sold la 31 decembrie 2022</i>
Capital subscris	6231454			6231454
Prime de capital				
Rezerve din reevaluare	15241900		2768734	12473167
Rezerve legale	1246289.99			1246289.99
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare				
Alte rezerve	131633.98			131633.98
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita - sold C - sold D	17975011.44	2768734	24391879.34	-3648133.9
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-21387890.78	120392694	86303039	12701765.02



- sold C				
- sold D				
Repartizarea profitului				
Total capitaluri proprii	19438399	123161428	113463652,3	29136176,09

Administrator Special – Demicheli Giovanni Franco

Director Economic – Lupan Liliana Ioana



Formular S1040\_A1.0.0

Conform OMFP nr. 2.844/2016  
și OMF 4268/16.12.2022  
Data versiunii: 27.12.2023

## Raportare contabilă anuală \*

Sumă de control

6.231.454

Data raportării

31.12.2022

Tip formular

IR

2022

## Date de identificare ►

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea  
SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA

FORMULAR VALIDAT

\* Număr înregistrare în Registrul Comerțului \* Cod unic de înregistrare  
J12/15/1991 199117

Cod LEI (Legal entity identifier)

\* Activitatea preponderentă: Cod CAEN-Denumire activitate  
4120--Lucr.de constr.cladiri  
rezidentiale si nerezidentiale\* Activitatea preponderentă efectiv desfasurată: Cod CAEN-Denumire activitate  
4120--Lucr.de constr.cladiri  
rezidentiale si nerezidentiale\* Forma de proprietate  
34--Societati pe actiuniStrada Numer  
P - TA 1 MAI 1- 2

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail  
0744779940\* Județ Sector  
Cluj\* Localitatea  
CLUJ NAPOCA Raportare contabilă  
anuală

Formularul S1040

 Situație finanțieră anuală  
Formularul S1041 Situațiile financiare anuale  
au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

 Mari contribuabili care depun  
bilanțul la București Sucursala Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris

## Semnaturi ►

\* Campuri obligatorii

Semnatura electronică poate fi aplicată  
doar în urma finalizării cu succes a acțiunii  
de validare a formularului

Semnatura electronică

Administrator

\* Nume și prenume

Demicheli  
Giovanni Franco

Intocmit

\* Nume și prenume

Lupan Liliana  
Ioana

\* Calitatea

21—Persoana fizica autorizata

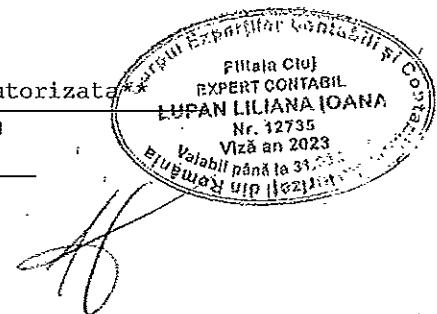
Nr. de înregistrare în organismul profesional

12735/96

Cod de identificare fiscală

20287256

Semnatura



\*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor finanțiere anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

## Indicatori

\* Campuri cu valori calculabile

Capitaluri - total

29.136.176

Profit/ pierdere

12.701.765

Capital subscris

6.231.454

**COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2022 (lei)**  
 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2022	31.12.2022
	A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	14.132	0
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	<b>14.132</b>	<b>0</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	29.890.935	26.983.890
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	8.209.707	3.820.827
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	61.658	32.293
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	29.880.624	1.182.770
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093 - 4903)	15	15.234.419	15.190.458
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>83.277.343</b>	<b>47.210.238</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b> (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING</b> (ct. 251* - 285* - 295*) <sup>1</sup>	18		
<b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

	A	B	C	D
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	9.469.697	9.850.644
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	9.469.697	9.850.644
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	92.761.172	57.060.882
	<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. STOCURI</b>			
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	6.228.463	5.582.776
27	2. Activa imobilizata deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	9.591.430	14.431.737
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	310.454	21.626.685
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	1.450.499	2.621.404
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	17.580.846	44.262.602
	<b>II. CREALTE</b>			
32	1. Creațe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	56.383.427	25.114.375
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	2.737.671	3.389.684
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creațe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creațe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	16.521.263	15.320.911
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	75.642.361	43.824.970

40	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	283.765	134.904
41	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	3.073.276	11.971.252
42	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b> (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	96.580.248	100.193.728
43	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care	45	4.904.300	4.904.247
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	4.904.300	4.904.247
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
	<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	459.024	867.375
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriiile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	254.093	134.311
56	<b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>	57	713.117	1.001.686
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	100.771.431	104.096.289
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 26 + 47 + 58)	59	193.532.603	161.157.171
	<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	6.968.053	
61	3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	62	40.890.560	26.044.890
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	73.588.859	49.162.368

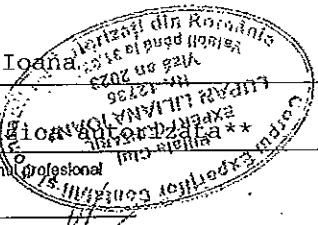
63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	52.646.732	56.813.737
69	<b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>	69	<b>174.094.204</b>	<b>132.020.995</b>
	<b>H.PROVIZIOANE</b>			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	<b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>	72		
	<b>VENITURI ÎN AVANS</b>			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	<b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>	82		
	<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
	<b>I. CAPITAL</b>			
83	1. Capital subscris vîrsat (ct. 1012)	83	6.231.454	6.231.454
84	2. Capital subscris nevîrsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>2</sup> (ct. 1027)	85		
302	4. Patrimonul regiei (ct. 1015)	86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	
87		SOLD D	88	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 + 88 + 89 - 90)	91	6.231.454	6.231.454
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93	15.241.901	12.473.167
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	1.246.290	1.246.290
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	131.634	131.634
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	1.377.924	1.377.924
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	
98		SOLD D	99	
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	17.975.011
103		SOLD D	104	3.648.134
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	
105		SOLD D	106	
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	12.701.765
107		SOLD D	108	21.387.891

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	19.438.399	29.136.176
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>	113	19.438.399	29.136.176

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 2430174016 / 5045324521X10279699210220520
------------------	--

**Semnaturi ►**

<b>Administrator</b> Nume și prenume Demicheli Giovanni Franco  Semnatura	<b>Intocmit</b> Nume și prenume Lupan Liliana Ioana  Călitatea 21--Persoana fizică  Nr. de înregistrare în organismul profesional 12735/96  Semnatura	
---	---	--

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) 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.

COD 20. SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2022 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rand	Perioada de raportare		
			01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022	
	A	B	1	2	
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	58.976.869	68.184.315	
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02			
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	48.567.686	50.168.604	
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	10.410.020	18.015.711	
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	837		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06			
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	7.087.595	11.075.090	
07		SOLD D	08		
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09			
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10			
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11			
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)	12	0	0	
310	Castiguri din evaluarea activelor delinute în vederea vanzării (ct.7351)	13			
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)	14			
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	15			
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	16			
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	17			
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	18			
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	19	1.678.930	2.898.583	
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	20			
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	21			
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	22	67.743.394	82.157.988	
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	23	31.482.862	23.500.311	
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	24	135.230	120.862	

	A	B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitatile (ct. 605), din care:	25	678.134	656.254
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	678.134	464.739
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27		137.303
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28	10.259.683	10.726.439
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29	126.603	271.890
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	18.830.347	9.639.013
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	18.120.638	9.427.752
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	709.709	211.261
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 - 36)	33	3.489.337	2.810.262
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	34	3.489.337	2.810.262
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	36		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 38 - 39)	37	-5.565.322	379.374
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	38	389.638	579.835
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	39	5.954.960	200.461
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 41 la 44 + 47 la 51)	40	30.283.397	21.586.218
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	41	25.228.759	16.886.773
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	42	813.117	872.873
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	43		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.45 + rd.46)	44		
313	Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	45		
314	Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	46		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	47		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	48		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	49		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50		

42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	51	4.241.521	3.826.572
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 53 - 54)	52	-767.290	
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	53		
45	- Venituri (ct. 7812)	54	767.290	
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 37 + 40 + 52)</b>	55	<b>88.699.775</b>	<b>69.146.843</b>

**PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:**

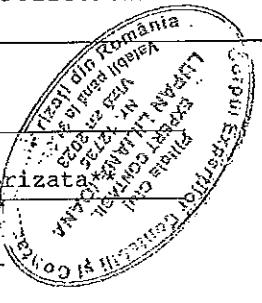
47	- Profit (rd. 22 - 55)	56	0	13.011.145
48	- Pierdere (rd. 55 - 22)	57	20.956.381	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	58		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)	59		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	60		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	61		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	62		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	63	77.551	
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	64	1.480	4.778
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	65		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	66		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)	67		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	68		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	69		1.935
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 58 la 64 + 66 la 69)</b>	70	<b>79.031</b>	<b>6.713</b>
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 72 - 73)	71		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	72		
63	- Venituri (ct. 786)	73		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	74		

65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	75		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	76	272.696	237.656
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	77		
309	Cheltuieli cu amânarea plășii peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	78		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contracelor de leasing (ct. 6685)	79		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	80	237.845	78.437
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 71 + 74 + 75 + 76 + 78 + 79 + 80)</b>	81	<b>510.541</b>	<b>316.093</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):</b>				
70	- Profil (rd. 70 - 81)	82	0	0
71	- Pierdere (rd. 81 - 70)	83	431.510	309.380
72	<b>VENITURI TOTALE (rd. 22 + 70)</b>	84	<b>67.822.425</b>	<b>82.164.701</b>
73	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 55 + 81)</b>	85	<b>89.210.316</b>	<b>69.462.936</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ă):</b>				
74	- Profit (rd. 84 - 85)	86	0	12.701.765
75	- Pierdere (rd. 85 - 84)	87	21.387.891	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	88		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	89		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	90		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	91		
315	Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	92		
316	Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	93		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	94		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	95		
<b>PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 86 - 88 - 89 + 90 - 91 - 92 + 93 - 94 - 95)	96	0	12.701.765
81	- Pierdere (rd. 87 + 88 + 89 - 90 + 91 + 92 - 93 + 94 + 95); (rd. 88 + 89 + 91 + 92 + 94 + 95 - 86 - 90 - 93)	97	21.387.891	0

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 1251359464 /  
5045324521X102796992102205204441194760940  
14132750726094014132750725422709388063615  
09336991267297613014901070847795619293651  
24984997488027962211301490114696111003582  
02810353130149011544683

<b>Semnaturi ▶</b>	<b>Administrator</b> Nume și prenume <b>Demicheli Giovanni Franco</b>	<b>Intocmit</b> Nume și prenume <b>Lupan Liliana Ioana</b>
	<b>Semnatura</b>	<b>Calitatea</b> 21--Persoana fizica autorizata Nr.de înregistrare în organismul profesional <b>12735/96</b>
		<b>Semnatura</b>



\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 31 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

	COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd			
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat  A	Nr. rand	Nr. unități	Sume
		B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	12.701.765
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plășile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)
	A		B	Din care:
				Pentru activitatea curentă
04	Plășii restanți – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04		Pentru activitatea de investiții
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05		
06	- peste 30 de zile	06		
07	- peste 90 de zile	07		
08	- peste 1 an	08		
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajațiori, salariați și alte persoane asimilate.	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați		Nr. rand	31 decembrie 2021
	A		B	1
				2
19	Număr mediu de salariați	20	340	181
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	255	125

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	V. Ticăte acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alii decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	15.234.419	15.190.458
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	9.469.697	9.850.643
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligații, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59		
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligații emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	9.469.697	9.850.643
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	9.469.697	9.850.643
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	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 + 4642), din care:	68	58.240.598	31.957.969
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	69		
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72		
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	1.021.222	100.221
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	246.264	100.221
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	774.958	
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	20.404.340	19.604.718
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acionarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	20.404.340	19.604.718
75	- 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)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98	283.765	134.903
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	2.149	24.090
86	- în lei (ct. 5311)	100	2.149	24.090
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	3.071.127	11.947.039
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	3.071.127	11.947.039
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105		
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acredititive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acredititive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acredititive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	144.185.369	104.072.663
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii assimilate (ct. 167), din care:	121	6.968.052	4.750.355
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entități	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi assimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	114.938.443	76.074.631
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi assimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641)	125		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi assimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi assimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	5.310.813	3.996.668
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	16.968.061	19.251.009
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	7.722.383	7.903.139
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	2.924.638	4.761.013
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte assimilate (ct. 447)	131	553.481	540.141
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132	5.767.559	6.046.716
117	Datorile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadență inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141		
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	27.065.232	27.459.072
127	- subvenții nereluante la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	6.231.454	6.231.454
133	- acțiuni cotate <sup>4)</sup>	152	6.231.454	6.231.454
134	- acțiuni necotate <sup>5)</sup>	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete și licențe (din ct.205)	156	53.022	53.022
	<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse Inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	161				
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022		
			Suma (col.1)	% <sup>7)</sup> (col.2)	Suma (col.3)	% <sup>7)</sup> (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	6.231.454	X	6.231.454	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	5.358.111	85,98	5.358.111	85,98
153	- deținut de persoane fizice	172	873.343	14,02	873.343	14,02
154	- deținut de alte entități	173		0		0
				Nr. rand	Sume (leu)	
	A	B	2021	2022		
155	XIII. Dividende/vărsările cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului finanțiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regile autonome, din care:	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acionari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituții publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
159	XIV. Dividende/vârsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vârsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acionari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituții publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vârsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acionari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituții publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
312	- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	188		
	XVII. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)	Nr. rând	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
168	Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (leu)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
			B	1
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 941272925 /  
 5045324521X102796992102205204441194760940  
 1413275072609401413275072542270988063615  
 0933699126729761301490107084778519293651  
 24984997488027962211301490114696111003382  
 02810353130149011544683

<b>Semnaturi ►</b>	<b>Administrator</b> Nume și prenume Demicheli Giovanni Franco	<b>Intocmit</b> Nume și prenume Lupan Liliana Ioana
	<b>Semnatura</b>	<b>Cațitatea</b> 21---Persoana fizica autorizata** <b>Nr. de înregistrare în organismul profesional</b> 12735/96 <b>Semnatura</b>

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvienților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerenilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vîrstă 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 vîrstă, 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 cedonare 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 activitățile 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 activitățile agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să albă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr.

1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadență inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.  
3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.  
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.  
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.  
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.  
7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.  
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022							-lei	
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute					Sold final (col.6 = 1 + 2 - 3)	
		Sold initial	Cresteri <sup>1</sup>	Reduceri <sup>2</sup>		Din care: dezmembrari și casari		
				Total	Din care: dezmembrari și casari			
A	B	C	D	E	F	G	H	
<b>I. Imobilizări necorporale</b>								
1.Chețuieli de dezvoltare	01					X		
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	02	75.072	33.828	33.828		X	75.072	
3.Fond comercial	03					X		
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04					X		
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05					X		
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	75.072	33.828	33.828		X	75.072	
<b>II. Imobilizări corporale</b>								
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	28.652.979	9.681.343	12.494.508			25.839.814	
2.Construcții	08	1.780.226					1.780.226	
3.Instalații tehnice și mașini	09	17.546.698	42.527	3.059.921			14.529.304	
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	157.277					157.277	
5.Investiții imobiliare	11							
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	12							
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	13	29.880.624	81.875	28.779.729			1.182.770	
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14							
9.Planse productive	15					X		
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16	15.234.419		43.961		X	15.190.458	
<b>TOTAL (rd. 07 la 16)</b>	17	93.252.223	9.805.745	44.378.119			58.679.849	
<b>III. Active biologice productive</b>	18					X		
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	19					X		

V. Imobilizări financiare	20	9.469.697	380.947		X	9.850.644
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	102.796.992	10.220.520	44.411.947		68.605.565

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1</sup>	Reducerea/ eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii <sup>2</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)	
A	B	C	D	E	F	G
<b>I. Imobilizări necorporale</b>						
1.Cheftuieli de dezvoltare	22					
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	60.940	14.132		75.072	
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	24					
<b>TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>60.940</b>	<b>14.132</b>		<b>75.072</b>	
<b>II. Imobilizări corporale</b>						
1.Amenajari de terenuri	26					
2.Construcții	27	542.270	93.880		636.150	
3.Instalații tehnice și mașini	28	9.336.991	2.672.976	1.301.490	10.708.477	
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	95.619	29.365		124.984	
5.Investiții imobiliare	30					
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31					
7.Plante productive	32					
<b>TOTAL (rd. 26 la 32)</b>	<b>33</b>	<b>9.974.880</b>	<b>2.796.221</b>	<b>1.301.490</b>	<b>11.469.611</b>	
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>34</b>					
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	<b>35</b>					
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL</b> <b>(rd. 25 + 33 + 34 + 35)</b>	<b>36</b>	<b>10.035.820</b>	<b>2.810.353</b>	<b>1.301.490</b>	<b>11.544.683</b>	

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE						
Elemente de Imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)	
A	B	10	11	12	13	
<b>I. Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de dezvoltare	37					
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	38					
3.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39					
4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	40					
<b>TOTAL (rd. 37 la 40)</b>	<b>41</b>					
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de teren	42					
2.Construcii	43					
3.Instalatii tehnice si masini	44					
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	45					
5.Investitii imobiliare	46					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	47					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	48					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49					
9.Plante productive	50					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	51					
<b>TOTAL (rd. 42 la 51)</b>	<b>52</b>					
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>53</b>					
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing</b>	<b>54</b>					
<b>V. Imobilizari financiare</b>	<b>55</b>					
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)</b>	<b>56</b>					

**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate

2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

**SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE**

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

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

**FORMULAR VALIDAT****Suma de control Formular 40: NaN / 5045324521X102796992102205204441194****Semnaturi ►****Administrator**

Nume și prenume

Demicheli Giovanni Franco

**Intocmit**

Nume și prenume

Iupan Liliana Ioana

Semnatura

Categorie

21--Persoana fizica autorizata\*

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

12735/96

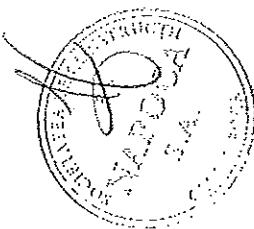
Semnatura



## SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORELILOR ÎN ANUL - 2021

Creamte - la 31.12.2022	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Timpuri de lichiditate:
		sub 1 an	peste 1 an
A		1=2-3	2
I.CREAMTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	0	3
Furnizorii-debitori și prestatari servicii(ct.4092)	2	3.389.684	302.636
Clienți(ct.411+413+418)	3	25.346.883	2.012.426
Creamte personale și obiecte sociale(ct.425+43824+31+437+4382)	4	100.221	100.221
Impozit de profit(ct.441)	5	0	0
Taxe de valoare adăugată(ct.424)	6	0	0
Alte creamte cu statut și instituții publice(ct.428+444+445+446+447+4482)	7	1.021.222	218.877
Decontări din operații în participanție(ct.451+452+456+4582)	8	0	0
Datori dhresici(ct.461+473+5182)	9	20.404.340	2.984.106
II.CREAMTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.2 la 9)	10	50.867.250	61.826.6
III. IMPROVIZOANE PT. DEPRECIEREA CREAMTELOR (se scad)(ct.49(1+5+6))	11	0	0
IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS(ct.471)	12	0	0
TOTAL CREAMTE(ct.1+10-11+12)	13	26.922.393	61.826.6

În decursul anului 2021 nu au fost constituite provizioane, creamtele sunt certe ce se vor incasa în termeni contractuali, în exercițiu urmator, iar pentru credințele comerciale ce nu se vor incasa în termeni contractuali și a căror incasare va fi considerată incerta de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsură ce acestea se vor recuperă provizionările vor fi ridicate la venire.



Datorii - la 31.12.2021

	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exerc. finan. sub 1 an	Termen de excludibilitate:
A. Datorii financiare - total, din care:	14	16.963.052	2
- credite bancare de termen lung și mediu (ct.162)	15	0	0
- credite pe termen scurt (ct.512+519+5198)	16	0	0
- datori ai altor creditori bancari (ct.168+5186+5198)	17	0	0
- alte imprejurimuri și datorii financiare (ct.161+166+167+168+169+169)	18	6.963.052	0
B. Alte datorii - total, din care:	19	16.963.052	0
- furnizorii - total (ct.401+403+404+405+408)	20	74.025.882	459.024
- clienti creditori (ct.419)	21	40.890.560	40.890.560
- datori față de bugetul, asigurătorilor sociale (ct.431+437+4381+4481)	22	7.722.383	230.738
- datori față de bugetul fondurilor speciale (ct.447+448 lanțulic)	23	553.481	14.743
- datori față de bugetul de stat (ct.451+444+445+446+4481)	24	2.934.638	0
- datori față de bugetele locale (ct.448+448 lanțulic)	25	5.787.559	0
- creditori diversi (ct.452)	26	27.065.231	599.576
- datori față de alti creditori (ct.2+4-23+42+426+427+428+445+	27	5.332.805	26.055.705
+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	28	0	0
III. Venituri înregistrate în avans (ct.472)	29	17.250.591	170.405.1
<b>TOTAL DATORII (ct.14+15+28)</b>		<b>169.545.546</b>	<b>0</b>

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clădirile legate de achiziția datorilor și rate dobândi aferente imprejurimurilor;
- datorii pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecă;
- valorarea obligațiilor pentru care s-a constituit provizor;
- valorarea obligațiilor privind plată penitular.

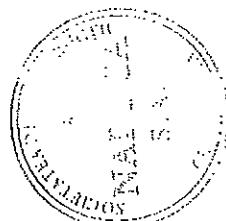
**PREZINTĂR - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea realizabilitate probabil (sume initiale făcute mai puțin ajustările pentru creanțe care se înscriz în bilanț).**

Pentru creanțele încerte în vedere constituții unor evoluții de depășire se face o analiză ce are în vedere vechimea, îngrijile în curs și/sau alte judecări contractuale.

Accele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întruite toate condiții pentru a fi clasificate ca necuperabile, sunt scoase din activ, printre-un cont de cheltuieli. Valoarea aferentă creanțelor care se îllocuiește pînă la un an sunt prezentate în continuare.

Administrator special:

dir ec



*[Signature]*

Ing. Canta Dorel Dumitru

Lupan  
Uliana  
Teana

### **Nota 3**

#### **Repartizarea profitului**

Destinatia	mil lei
Suma	
<b>Profit net de repartizat:</b>	
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>12,701,765</b>

Administrator special

Demicheli Giovanni Franco

Director economic

Lupan Liliana Ioana



### Nota 1

#### SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valoř lirute			Din care: dezmembrari si casari	Salud final (col.5=1+2+3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
1.Creșteri de constituire și creșterile cu dezvoltare	01				X	
2.Alte imobilizari	02	75.072		33.828	X	75.072
3.Avansuri și imobilizari necorporate în curs	03				X	
TOTAL (rd.01 la 03)	04	75.072		33.828	X	75.072
<b>Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri	05	28.652.979	9.681.342	12.494.508	X	25.839.814
2.Construcții	06	1.780.226				1.780.226
3.Instalații tehnice și masini	07	17.546.698	42.527	3.059.921		14.529.304
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	08	157.277				157.277
5.Avansuri și imobilizari corporate în curs	09	29.386.624	81.875	28.779.729	X	1.182.770
TOTAL (rd.05 la 09)	10	78.017.803	9.905.745	44.334.159		43.489.390
Imobilizari finanțare	11	9.469.698	380.946		X	9.850.644
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL	12	87.562.573	10.229.519	44.387.987		53.415.105
(rd.04+10+11)						

#### SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Amortizare in cursul anului			Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7+8)
		Sold initial	Amortizare aferenta imobilizarilor secoase din evidenta	9	
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
1.Creșteri de constituire și creșterile cu dezvoltare	13				
2.Alte imobilizari	14	60.941	14.131		75.072
TOTAL (rd.13 + 14)	15	60.941	14.131		75.072
<b>Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri	16				
2.Construcții	17	542.269	93.880		636.150
3.Instalații tehnice și masini	18	9.336.991	2.672.976	1.301.491	10.708.477
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	19	95.710	29.274		124.984
TOTAL (rd.16 la 19)	20	9.974.971	2.796.131	1.301.491	11.469.611
AMORTIZARI -TOTAL (rd.15+20)	21	10.035.911	2.810.262	1.301.491	11.544.633

Administrator special,  
 Demichelis Giovanni Franco,  
 Lupan Liliiana Ioana  


## SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCI

## NOTA EXPLICATIVA - NR. 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2022

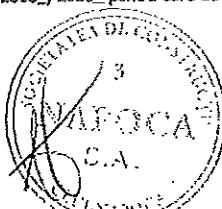
a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2:	societatea de constructii Napoca - cu sediul in Cluj Napoca este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare corroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tIn in limba romana si in moneda nationala.																		
	Societatea a desfasurat activitati de constructii COD CAEN 4120 , si a avut un numar mediu de 149 angajati (pe parcursul anului 2022.). Pe viitor se va desfasura aceiasi activitate.																		
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participari, celeste, potrivit Subsecțiunii 8.2:	nu este cazul																		
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasif, a veniturilor si cheltuielilor evidenteaza initial intr-o moneda stralina:	nu este cazul																		
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:	<table border="1"> <tr> <td>* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;</td><td>0</td></tr> <tr> <td>* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;</td><td>0</td></tr> <tr> <td>* masura in care cactuarea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost efectuata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si legea contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau in urmatorul exercitiu;</td><td>0</td></tr> <tr> <td>* Impozitul pe profit ramas de plată.</td><td>0</td></tr> </table>					* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	0	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0	* masura in care cactuarea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost efectuata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si legea contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau in urmatorul exercitiu;	0	* Impozitul pe profit ramas de plată.	0						
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	0																		
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0																		
* masura in care cactuarea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost efectuata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si legea contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau in urmatorul exercitiu;	0																		
* Impozitul pe profit ramas de plată.	0																		
e) Cifra de afaceri:	<table border="1"> <tr> <td>* pe segmente de activitati</td><td>Comert</td><td>0</td><td>Servicii</td><td>0</td><td>Lucrari</td><td>50168604</td></tr> <tr> <td></td><td>Romania</td><td></td><td></td><td>0</td><td>International</td><td>0</td></tr> </table>					* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	0	Lucrari	50168604		Romania			0	International	0
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	0	Lucrari	50168604													
	Romania			0	International	0													
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta Iatac nepresentatea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte. Informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:	nu este cazul																		
* natura evenimentului;	nu este cazul																		
* estimare a efectului financiar sau mentinere conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul																		
g) Explicatii despre valoarea si natura:	nu este cazul																		
* veniturilor si cheltuielilor extraordinaire;	nu este cazul																		
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	-																		
h) Ratele schitaste in cadrul unui contractelor de leasing.	2217697 lei																		
i) Leasing financiar - informatii:	<table border="1"> <tr> <td>* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;</td><td>nu este cazul</td></tr> <tr> <td>* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.</td><td>nu este cazul</td></tr> <tr> <td>1. Leasing financiar - evidențieri:</td><td>Descriere generala a contractelor importante de leasing:</td></tr> <tr> <td>* existenta si conditiile optiunilor de returnare sau cumparare;</td><td>nu este cazul</td></tr> </table>					* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul	* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul	1. Leasing financiar - evidențieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	* existenta si conditiile optiunilor de returnare sau cumparare;	nu este cazul						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul																		
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul																		
1. Leasing financiar - evidențieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:																		
* existenta si conditiile optiunilor de returnare sau cumparare;	nu este cazul																		
j) Onorarile, platite auditorilor/cenzorilor si ororante platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	5975																		
k) Efectele comerciale scontate neajunsse la scadenta.	nu este cazul																		
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferența se prezinta in notele explicative.	nu este cazul																		
m) Datorile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul																		
n) Angajamentele sau romane garantii de orice tip, deosebi, in cazuri in care nu exista obligatia de a le prezenta colectiv, sa nu in modul sau prezentare in notele explicative, si trebuie facuta distincție intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezintare separata a risicelor marilor valori care se pot intampla. Apelatul acestor risici trebuie realizat in relatia cu contractele acordate.	nu este cazul																		
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilan, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezintare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul																		
p) Orice detaliere a elementelor din situatia financiara anuala, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatoril situatiilor financiare.	nu este cazul																		

<b>Cheftuilele nedeductibile luate in calculul profitului imposabil inregistrate de societate in anul 2022 sunt:</b>	
* Cheftuile cu impozitul pînă la trim. 4 (inclusiv)	0
* Cheftuile cu combustibil	0
* Cheftuile cu asigurari	0
* Amenzii penale	629436
<b>Total cheftuile nelimpozabile</b>	<b>0</b>

Legislatia fiscală în România și aplicarea în practica a masurilor fiscale nu sunt întotdeauna clare, se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări, uneori diferențiale, de către autorități.

Cota impozitului pe profit în vigoare la 31 decembrie 2022 este de 16%.

In cursul anului 2022 la societate a fost efectuat un control fiscal incepînd cu exercitiul financiar 2017 pînă la 31.12.2020 inclusiv unde s-a stabilit un impozit fiscal de plată în sumă de 452.975 lei pentru exercitiile financiare 2017, 2018, 2020 pentru care au fost stabilite penalități în sumă de 119076 lei.



Information Type: Working Standard  
Disclosure Range:  
Information Owner: monica.surdu  
Company: NTT DATA Romania

## Nota 2

### Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 Ianuarie 2022	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie 2022 4=1+2-3
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	
1.Provizioane pentru litigii				
2.Provizioane pentru garantii acordate clientilor				
3.Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

Administrator special  
Demicheli Giovanni Franco

Director economic  
Lupan Liliana Ioan



Information Type: Working Standard

Disclosure Range:

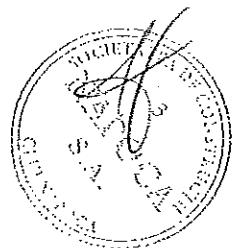
Information Owner: monica.surdu

Company: NTT DATA Romania

## Nota 4

### Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	58976869	68144315
2.Costul bunurilor vandute si al aserviciilor prestate (3+4-5)	74005104	42930823
3.Cheftuielile activitatii de baza	55503828	64055561
4.Cheftuielile activitatii auxiliare	0	0
5.Cheftuielile indirecte de productie	18501276	21124738
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-15028235	25213492
7.Cheftueielile de desfacere	10259683	21065198
8.Cheftuielile generale de administratie	4434988	5110823
9.Alte venituri din exploatare	8766525	13973673
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-20956381	13011144



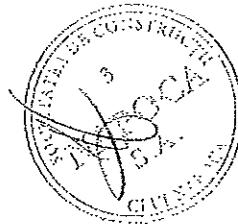


BAPTICUBATTI SI SUDSE DE ETNANTABE (INFORMATII AEFERENTI ANULUI ESCAL - 2022

NOTA ESENCIAL DIA = NB-7

La începutul anului 2022 capitalul social subscris și versat al societății era de 6.231.454 lei, împărțit într-un număr de 6.231.454 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 1 lei.

Administrator special



Societatea de constructii Napoca S.A

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (informatii pentru anul fiscal - 2022)**

a) Indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;					
Da.	Nu.				
Valoare	nu este cazul				
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;					
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:					
*acordate in anul curent					
*sold la 31.12.2021					
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:					
* rata dobanzii;	nu este cazul				
* principalele clauze ale creditului;	nu este cazul				
* suma rambursata pana la aceea data;	nu este cazul				
* obligatii viitoare de genul garantilor asumate de entitate in numele acestora;	nu este cazul				
e) salarii:					
	Conducere	1			
* numar mediu, cu defalcare pe fiecare categorie;	Executie	231			
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		-			
* cheltuieli cu asigurările sociale;		-			
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii;		-			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2022.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt platonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuiell numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2022, au fost urmatoarele:

	2021	2022
Cheltuielile cu saseariile personalului	9329533	
Cheltuielile cu tichete masa	0	
Contributia unitatii la asigurările sociale		
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	0	
Contributia unitatii la asigurările sociale de sanatate		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	127788	
Contributie asiguratoriale de munca	211261	
<b>TOTAL</b>	<b>9688532</b>	

Salarii platiti sau deplatiti aferenti exercitiului financiar	2022
total net din care, pentru: Iei	
-director, presedintij	109,083
-director economic, contabili sefi	
-director adjuncți, vicepreședinți	
-diferență personal TESA	1,474,933
-personal indirect productiv	2,815,782
-personal direct productiv(operativ)	2,304,444

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, i nu au primit imprumuturi de la societate, din contra acestia au depus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

Administrator special

Dermichell Giovanni Franco

Director  
economic,  
Lupan  
Liliana  
Ioana



**NOTA EXPLICATIVA - NR. 9**

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA**  
**PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2022**

**1. Indicatori de lichiditate:**

a) **Indicatorul lichiditatii curente (Indicatorul capitalului circulant)**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{100058824}{132020995} = 0,757901$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;  
 \* ofera garantia acoperirii datorilor curente din activele curente.

b) **Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid)**

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{} = \frac{100058824}{0} = 55796222$$

**2. Indicatori de nsc:**

a) **Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{29136176} \times 100 = 0$$

*Grad de indatorare a capitalului*

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{29136176} \times 100 = 0$$

unde:

- \* capital imprumutat = credite peste un an;
- \* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) **Indicatorul provizoriu de dobanză** determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.  
 Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia emititati este considerata mai risanta.

$$\frac{\text{Profit înaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheituieli cu dobanda}} = \frac{12939420}{237655} = 54.44624$$

**Indicator de activitate (indicator de gestiune) - furnizeaza informatiuni cu privire la:**

\* Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

: Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

: Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{10726438}{2696094} = 3.97851$$

sau

Vumar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2696094}{10726438} \times 365 = 91.74288$$

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creantelor)

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datorile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{7.565.983}{58978544} \times 365 = 46.82353$$

\* valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor furnizor (perioada de recuperare a creantelor) - aproximeaza numarul de zile de crediteaza pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In nod ideal ar trebui sa includa doar creditori comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{7.565.983}{24401568} \times 365 = 113.1724$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evaluateaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{68184315} = 1.40404$$

Active immobilizate	<u>—</u>	57060882	—
Viteza de rotatie a activelor totale	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
Cifra de afaceri	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

Cifra de afaceri  
Total active

68184315  
157254610

0.433592

Rentalabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul obtinute de entitatea din care investitiile sunt realizate.

$$\text{Capital angajat} = \frac{\text{III dobanzii si impozitului pe profit}}{29136176} = \frac{12939420}{29136176} = 0.444102$$

de capitalului angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si profiturile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

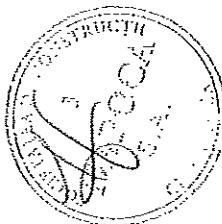
Profitul brut din vânzări  $\times \frac{100}{\text{Cifra de afaceri}}$   $= \frac{7289272}{68184315} \times 100 = 10.69054$

scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa obtina pretul de nerez optima.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{58978544}{29136176} = 2.024238$$

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{29136176}{7289272} \times 100 = 399.7131$$

Administrator special



## **DECLARATIE\***

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :Societatea de constructii Napoca SA – IN REORGANIZARE -

Entitatea: Societatea de constructii Napoca SA – IN REORGANIZARE -

Judetul: 12 -- Cluj

Adresa: localitatea Cluj Napoca , p -ta 1 Mai , nr.1-2

Numar din registrul comertului: J12/15/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Constructii civile si industriale

Cod de identificare fiscala: 199117

---

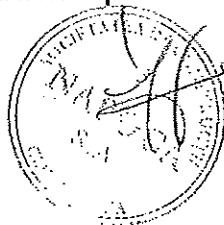
Administratorul special al societatii Demicheli Giovanni Franco, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

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

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celoralte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura  
Administrator special Demicheli Giovanni Franco



*Auditator financiar : Fătăcean Gheorghe*  
Raport de Audit Financiar  
-2022-

**SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA- in reorganizare**  
**CUI: RO 199117**  
**J12/15/1991**  
**CLUJ NAPOCA, JUD. CLUJ**

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI FINANCIAR**  
**INDEPENDENT**

**31 DECEMBRIE 2022**

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

*Auditator financiar : Fătăcean Gheorghe*  
**Raport de Audit Financiar**  
**-2022-**

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**  
asupra situatiilor financiare intocmite de  
**SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA**  
la data de 31.12.2022

**Catre,**

Actionarii SOCIETATII DE CONSTRUCTII NAPOCA SA

**Opinie fara rezerve:**

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale SOCIETATII DE CONSTRUCTII NAPOCA 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 DE CONSTRUCTII NAPOCA SA pentru exercitiul financial 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	<b>29.136.176 lei</b>
2.Cifra de afaceri	<b>68.184.315 lei</b>
3.Rezultatul exercitiului financial: PROFIT	<b>12.701.765 lei</b>

**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 consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denatură semnificativă, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern asupra întocmirii și prezentării fidèle a unor situații financiare individuale care să nu prezinte denatură semnificativă, 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 Finanțari din România. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la masura în care situațiile financiare sunt lipsite de denatură semnificativă.

Un audit implica desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de frauda, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare în vederea conceperii 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 măsură 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 formată.

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

**Raport asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si situatiile financiare consolidate, punctele 489-492, care sa nu contin denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contin denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatii financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- c) in baza cunostintelor si intregeriei noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul finanziar incheiat la 31 decembrie 2022 cu privire la SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA si la mediul acesta, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Data: 20.04.2023

Pentru si in numele:

Auditator financiar: Fătăcean Gheorghe

