

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☒ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 /08.03.2023		Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2022	
				Suma de control 6.312.310	
Entitatea MUNICIPAL CONSTRUCT SA					
Adresa	Județ Dambovita		Sector		Localitate TARGOVISTE
	Strada I.C.BRATIANU		Nr. 38	Bloc	Scara Ap. Telefon 0245216336
Număr din registrul comerțului J15/137/2011		Cod unic de inregistrare		28075461	
Forma de proprietate 12--Societati cu capital integral de stat					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale					
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale					
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European					
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori : Capitaluri - total 1.674.117 Capital subscris 6.312.310 Profit/ pierdere -2.434.236					
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,		
Numele si prenumele STANCIU MIHAIL			Numele si prenumele MIHAI ELENA		
Semnătura			Calitatea 12--CONTABIL SEF		
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU					
AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit GROZA MARIA - CABINET DE AUDIT FINANCIAR EXPERTIZA CONTABILA, CONSULTANTA Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF 234 CIF/ CUI 21202657 Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA					
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.400	350
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.400	350
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	381.544	358.765
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.188.285	664.253
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	3.069	0
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	7.317.621	7.317.621
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.890.519	8.340.639
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.891.919	8.340.989
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	67.506	124.514
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.531.886	7.977.000
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	162.527	212.981
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	46.357	515
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.808.276	8.315.010
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.055.965	7.802.654
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	132.628	432.691
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.188.593	8.235.345
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	170.284	139.386
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	7.167.153	16.689.741
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	33.908	27.855
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	33.908	27.855
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.627.625	13.558.768
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	291.817	592.938
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.505.513	1.365.564
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.424.955	15.517.270
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.776.106	1.200.326
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	10.668.025	9.541.315
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	435.090	125.401
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	435.090	125.401
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	620.831	241.797
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	620.831	241.797
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	7.503.752	7.500.000
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	7.503.752	7.500.000
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	7.503.752	7.500.000
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.312.310	6.312.310

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.312.310	6.312.310
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	66.275	66.275
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	41.723	41.723
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	587.709	587.709
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	629.432	629.432
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	438.911	2.899.664
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	2.460.754	2.434.236
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.108.352	1.674.117
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.108.352	1.674.117

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STANCIU MIHAIL

Numele si prenumele

MIHAI ELENA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	21.914.375	32.143.991
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	21.914.375	32.143.991
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	4.495.568
Sold D	08	08	1.443.142	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	87.860	127.702
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	4.653	3.752
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	20.559.093	36.767.261
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	10.572.488	17.713.459
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	34.920	24.405
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	34.593	35.697
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		27.583
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		3.229
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.800.812	7.434.742
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.571.047	6.974.476
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	229.765	460.266

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	585.466	550.930
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	585.466	550.930
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	5.320.034	13.810.206
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	5.173.851	13.221.437
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	63.793	57.472
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	82.390	531.297
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	620.831	-379.034
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	620.831	63.894
- Venituri (ct.7812)	42	41		442.928
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	22.969.144	39.190.405
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	2.410.051	2.423.144
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	761	664
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		1.736
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	761	2.400
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	23.326	10.856
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	28.138	2.636
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	51.464	13.492

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	50.703	11.092
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	20.559.854	36.769.661
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	23.020.608	39.203.897
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	2.460.754	2.434.236
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	2.460.754	2.434.236

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STANCIU MIHAIL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAI ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		2.434.236
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	7.719.183	7.508.876	210.307
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	7.719.183	7.508.876	210.307
- peste 30 de zile	06	06	6.222.739	6.222.739	
- peste 90 de zile	07	07	838.237	838.237	
- peste 1 an	08	08	658.207	447.900	210.307
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	109		106
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	113		111
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	10.337
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	496.154	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	99.296	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	396.858	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	274.800	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	684.760	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	684.760	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	684.760	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.421.098	7.803.170
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.014.484	496.154
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	132.628	432.690
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	51.750	9.105
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	80.878	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		423.585
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	33.908	27.855
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	33.908	27.855
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.669	606
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.669	606
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	168.215	138.780
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	168.215	138.780
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.860.044	15.642.671
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	435.090	125.401
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.919.441	14.151.706
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	348.688	478.469
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.156.825	887.095
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	206.385	354.428
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	920.029	495.073
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	14.928	23.836
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	15.483	13.758
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:						
	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	4.312.310		6.312.310	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	324.155		305.519	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.312.310	X	6.312.310	X

F30 - pag 7						
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.312.310	100,00	6.312.310	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	4.312.310	100,00	6.312.310	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STANCIU MIHAIL

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAI ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.356		2.953	X	6.403
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	9.356		2.953	X	6.403
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	609.160				609.160
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.704.213		8.025	8.025	3.696.188
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	19.113				19.113
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	7.317.621				7.317.621
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.650.107		8.025	8.025	11.642.082
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.659.463		10.978	8.025	11.648.485

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	7.956	1.050	2.953	6.053
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.956	1.050	2.953	6.053
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	227.616	22.778		250.394
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.515.929	524.032	8.025	3.031.936
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	16.043	3.070		19.113
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.759.588	549.880	8.025	3.301.443
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.767.544	550.930	10.978	3.307.496

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STANCIU MIHAIL

Numele si prenumele

MIHAI ELENA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru :

Entitate: MUNICIPAL CONSTRUCT SA

Judetul: 15--DAMBOVITA

Adresa: TARGOVISTE STR. I.C.BRATIANU NR. 38 JUD. DAMBOVITA TEL. 0245/216336

Numar din registrul comertului: J15/137/2011

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Lucrări de construcții ale clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Cod de identificare fiscala: 28075461

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

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

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

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

Semnatura
STANCIU MIHAIL



**HOTARAREA nr. 2/18.05.2023
A ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR
SOCIETATII MUNICIPAL CONSTRUCT S.A**

Consiliul Local Municipal Targoviste, in calitate de actionar majoritar al societatii Municipal Construct S.A, prin reprezentantul sau doamna EFTENE ALINA LOREDANA si Consiliul Local al comunei Dragomiresti, prin reprezentantul sau domnul NEAGOE CORNEL, intruniti in sedinta ordinara organizata la sediul din str. I.C. Bratianu, nr. 38 in data de 18.05.2023, ora 12,00, conform art.121 din Legea societatilor comerciale nr. 131/1990 cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere:

- Procesul verbal nr.2 al sedintei din data de 18.05.2023 si ordinea de zi aprobata;
- Prevederile Actului Constitutiv al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A TARGOVISTE;
- Raportul nr.2402/10.04.2023 privind situatiile financiare anuale la data de 31.12.2022 intocmit de conducerea societatii;
- Raportul Auditorului Financiar Independent privind situatiile financiare anuale la data de 31.12.2022;
- Hotararea Consiliului de Administratie nr.05/19.04.2023 de propunere spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor a „ Situatiilor financiare anuale la data de 31.12.2022”;
- HCL nr.194/28.04.2023 privind mandatarea speciala a reprezentantului Municipiului Targoviste in ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR la MUNICIPAL CONSTRUCT SA;
- HCL nr.52/28.04.2023 privind mandatarea speciala a reprezentantului comunei DRAGOMIRESTI in ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR la MUNICIPAL CONSTRUCT SA

In temeiul prevederilor art. 111, ali.2, lit.a) si d) din Legea nr. 31/ 1990 privind societatile comerciale cu modificarile si completarile ulterioare, prevederile art. 14 alin. 1 lit.a) si e) din Actul Constitutiv al MUNICIPAL CONSTRUCT SA si prevederile OUG 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare, adopta urmatoarea:

HOTARARE:

Art.1 Se aproba „ Situatiile financiare pentru anul 2022 ale MUNICIPAL CONSTRUCT SA (Raportul Auditorului Financiar Independent, Bilant, Contul de profit si pierdere, Date informative si Situatia activelor imobilizate) conform anexei care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2 Cu aducere la indeplinire a prezentei hotarari se obliga Consiliul de Administratie, Conducerea societatii, Compartimentul Financiar Contabilitate si secretarul AGA pentru comunicare.

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

Consiliul Local Municipal Targoviste

prin dna. EFTENE ALINA LOREDANA

Consiliul Local al comunei Dragomiresti

prin dl. NEAGOE CORNEL

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2022

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
MICROSOFT WINDOWS 7 PRO 32-BIT ENGLISH 1	431,45	0,00	0,00	431,45	431,45	0,00	0,00	431,45
MICROSOFT WINDOWS 7 PRO 32 BIT ENGLISH	431,45	0,00	0,00	431,45	431,45	0,00	0,00	431,45
MICROSOFT WINDOWS 7 PRO 32 BIT ENGLISH	431,45	0,00	0,00	431,45	431,45	0,00	0,00	431,45
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653,23	0,00	0,00	653,23	653,23	0,00	0,00	653,23
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653,23	0,00	0,00	653,23	653,23	0,00	0,00	653,23
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653,23	0,00	0,00	653,23	653,23	0,00	0,00	653,23
CERTIFICARE STANDARDE INTERNATIONALE	2.953,67	0,00	2.953,67	0,00	2.953,67	0,00	2.953,67	0,00
CERTIFICARE STANDARDE INTERNATIONALE	3.149,12	0,00	0,00	3.149,12	1.749,52	1.049,71	0,00	2799,23
TOTAL	9.356,83	0,00	2.953,67	6.403,16	7.957,23	1.049,71	2.953,67	6.053,27
HALA II	251.000,00	0,00	0,00	251.000,00	93.787,06	9.385,80	0,00	103172,86
HALAI	358.160,00	0,00	0,00	358.160,00	133.827,96	13.392,96	0,00	147220,92
TOTAL	609.160,00	0,00	0,00	609.160,00	227.615,02	22.778,76	0,00	250.393,78
POMPA DE VERIFICAT ETANSEITATI	1.348,00	0,00	0,00	1.348,00	1.348,00	0,00	0,00	1348,00
PLACA VIBRATOARECF 2R WEBER	6.381,00	0,00	0,00	6.381,00	6.381,00	0,00	0,00	6381,00
BETONIERA 350 L	3.201,10	0,00	0,00	3.201,10	3.201,10	0,00	0,00	3201,10
MASINA UNIVERSALA DE PRELUCRAT LEMN TIP	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15000,00
VIBROPRESA CU ACTIUNE HIDRAULICA ICA PI	110.518,75	0,00	0,00	110.518,75	110.518,75	0,00	0,00	110518,75
MATRITA METALICA TIP I 8 CM	12.311,00	0,00	0,00	12.311,00	12.311,00	0,00	0,00	12311,00
MATRITA METALICA TIPVAL 6 CM	14.210,53	0,00	0,00	14.210,53	14.210,53	0,00	0,00	14210,53
MALAXOR CU AMESTEC FORTAT 350L	8.160,00	0,00	0,00	8.160,00	8.160,00	0,00	0,00	8160,00
MICROCENTRALA TERMICA PAR OSEALA ECO 70	8.418,54	0,00	0,00	8.418,54	8.418,54	0,00	0,00	8418,54
AUTOUTILITARA FIAT DUCATO	72.414,67	0,00	0,00	72.414,67	72.414,67	0,00	0,00	72414,67
INVERTOR 220 A	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54	4.830,54	0,00	0,00	4830,54
INVERTOR 220 A	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54	4.830,54	0,00	0,00	4830,54

AUTOTURISM FIAT DOBLO PANORAMA	52.322,97	0,00	0,00	52.322,97	52.322,97	0,00	0,00	52.322,97	0,00	0,00	52.322,97
VIBROPRESA MOBILA PT FABRICAT BORDURI CR	119.000,00	0,00	0,00	119.000,00	119.000,00	0,00	0,00	119.000,00	0,00	0,00	119.000,00
MOTOSTIVUITOR DOSAN D30G	59.820,35	0,00	0,00	59.820,35	59.820,35	0,00	0,00	59.820,35	0,00	0,00	59.820,35
CIOCAN ROTOPERCUTOR GBH1 DE	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00
MASINA DE TAIAT BETON SI ASFALT 350 MM	6.176,47	0,00	0,00	6.176,47	6.176,47	0,00	0,00	6.176,47	0,00	0,00	6.176,47
AUTOTURISM DACIA LOGANL90 PRESTIGE 1.6	28.356,70	0,00	0,00	28.356,70	28.356,70	0,00	0,00	28.356,70	0,00	0,00	28.356,70
INSTALATIE DE INCALZIRE SEDIU	15.033,38	0,00	0,00	15.033,38	15.033,38	0,00	0,00	15.033,38	0,00	0,00	15.033,38
INSTALATIE INCALZIRE- BAZA DE PRODUCTIE	12.542,00	0,00	0,00	12.542,00	12.542,00	0,00	0,00	12.542,00	0,00	0,00	12.542,00
SCHELA MOBILA DIN ALUMINIU PROTEC 8.3M 6	8.065,26	0,00	0,00	8.065,26	8.065,26	0,00	0,00	8.065,26	0,00	0,00	8.065,26
HONDA MAI COMPACTOR MR68H-HONDAGX100 506	5.062,90	0,00	0,00	5.062,90	5.062,90	0,00	0,00	5.062,90	0,00	0,00	5.062,90
BOSCH GBH 11 DE+GWS 20-230 JH-CIOCAN ROT	3.225,00	0,00	3.225,00	0,00	3.225,00	0,00	3.225,00	0,00	3.225,00	0,00	0,00
PRAMAC-GENERATOR SUDURA W220 DC	5.207,34	0,00	0,00	5.207,34	5.207,34	0,00	0,00	5.207,34	520,74	0,00	3862,10
PRAMAC-GENERATOR CURENT PMV7000	2.757,34	0,00	0,00	2.757,34	2.757,34	0,00	0,00	2.757,34	0,00	0,00	2.757,34
ANALIZOR GAZE ARSE CHEMIST 504S 7609.24	7.609,24	0,00	0,00	7.609,24	6.103,21	0,00	0,00	951,24	0,00	0,00	7054,45
CIOCAN DEMOLATOR GSH27VC 5869	5.869,00	0,00	0,00	5.869,00	5.869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.869,00
MATRITA PAVAJ 200.100.60	7.582,85	0,00	0,00	7.582,85	6.740,33	0,00	0,00	842,52	0,00	0,00	7.582,85
PRAMAC-GENERATOR PMV7000 PUR G009720 290	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	2.416,70	0,00	0,00	483,30	0,00	0,00	2.900,00
APARAT ELECTRIC INGHETAT TEVI FRIGO 2 42	4.286,27	0,00	0,00	4.286,27	2.182,95	0,00	0,00	476,28	0,00	0,00	2.659,23
CIOCAN DEMOLATOR 1750W 41J PRINDERERE HEX2	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
CILINDRU VIBROCOMPACTOR HAMM HD12W	99.936,40	0,00	0,00	99.936,40	88.277,17	0,00	0,00	11.659,23	0,00	0,00	99.936,40
GENERATOR GG7300EW 3243.70	3.243,70	0,00	0,00	3.243,70	2.297,55	0,00	0,00	540,66	0,00	0,00	2.838,21
BULDOEXCAVATOR TEREX TLB890;CUPA 600MM;3	317.625,99	0,00	0,00	317.625,99	264.688,34	0,00	0,00	52.937,65	0,00	0,00	317.625,99
DACIA LOGAN UU14SDMC458496860 (ALB)	33.696,28	0,00	0,00	33.696,28	28.080,23	0,00	0,00	5.616,05	0,00	0,00	33.696,28
DACIA DOKKER UU18SDRV558745114	39.848,41	0,00	0,00	39.848,41	33.207,00	0,00	0,00	6.641,41	0,00	0,00	39.848,41
DACIA DOKKER UU18SDRV558745115	39.848,41	0,00	0,00	39.848,41	33.207,00	0,00	0,00	6.641,41	0,00	0,00	39.848,41
RENAULT MASTER CU CABINA DUBLA VF1MB0001	99.884,20	0,00	0,00	99.884,20	81.572,12	0,00	0,00	18.312,08	0,00	0,00	99.884,20
STIVUITOR DOOSAN D30G FDA0D-2620-11511	89.939,36	0,00	0,00	89.939,36	73.450,51	0,00	0,00	16.488,85	0,00	0,00	89.939,36
AUTOBASCULANTA DAF LF230 XLRAEL3700L4702	275.818,22	0,00	0,00	275.818,22	220.654,56	0,00	0,00	55.163,66	0,00	0,00	275.818,22
AUTOBASCULANTA DAF LF230 XLRAEL3700L4703	275.818,22	0,00	0,00	275.818,22	220.654,56	0,00	0,00	55.163,66	0,00	0,00	275.818,22
REMORCA UTILITARA KT3.5P	27.437,68	0,00	0,00	27.437,68	21.950,14	0,00	0,00	5.487,54	0,00	0,00	27.437,68
PLATFORMA AUTORIDICATOARE MERCEDES											
SPRINTER/GSR B240PX	334.418,16	0,00	0,00	334.418,16	250.813,64	0,00	0,00	66.883,62	0,00	0,00	317.697,26
CIOCAN DEMOLATOR GSM 16-28 BOSCH	4.526,64	0,00	0,00	4.526,64	3.866,51	0,00	0,00	660,13	0,00	0,00	4.526,64
AUTOTRACTOR MERCEDES BENZ ACTROS 1840LS	74.323,81	0,00	0,00	74.323,81	26.323,10	0,00	0,00	9.290,46	0,00	0,00	35.613,56
SEMIEMORCA BASCULABILA SCHMITZ SHI24/82	55.684,61	0,00	0,00	55.684,61	26.295,60	0,00	0,00	9.280,74	0,00	0,00	35.676,34
SEMIEMORCA TRAILER DORSE SASIU NL9Y3LB4	74.090,82	0,00	0,00	74.090,82	26.240,52	0,00	0,00	9.261,36	0,00	0,00	35.501,88
FINISOR ASFALT PE SENILE ABG 6820-1 SASI	445.476,88	0,00	0,00	445.476,88	126.218,54	0,00	0,00	44.547,72	0,00	0,00	170.766,26
CILINDRU ASFALT ABG DD85 SASIU 68518032	148.647,62	0,00	0,00	148.647,62	84.233,64	0,00	0,00	29.729,52	0,00	0,00	11.3963,16
CILINDRU TERASAMENT ATLAS AW1130 SASIU1	129.961,82	0,00	0,00	129.961,82	73.645,02	0,00	0,00	25.992,36	0,00	0,00	99.637,38

INCARCATOR FRONTAL MULTIFUNCTIONAL BOBCAT	148.414,63	0,00	0,00	0,00	148.414,63	52.563,56	18.551,82	0,00	71115,38
INSTALATIE EMULSIONARE AUTOGUDRONATOR 35	18.452,81	0,00	0,00	0,00	18.452,81	5.228,18	1.845,28	0,00	7073,46
BULDOEXCAVATOR CATERPILLAR 428F2 + PICON P	337.912,83	0,00	0,00	0,00	337.912,83	157.692,64	67.582,56	0,00	225275,20
BOSCH CIOCAN ROTOPERCUTOR GBH 12 52 DV 3	3.650,00	0,00	0,00	0,00	3.650,00	1.824,96	912,50	0,00	2737,46
PLACA COMPACTOARE MASALTA MS	2.935,29	0,00	0,00	0,00	2.935,29	1.125,16	587,04	0,00	1712,20
GENERATOR SUDURA MONOFAZAT	5.880,00	0,00	0,00	0,00	5.880,00	1.878,41	980,00	0,00	2858,41
TOTAL	3.704.214,53	0,00	8.025,00	3.696.189,53	2.515.929,25	8.025,00	524.031,39	8.025,00	3.031.935,64
COMODA SUPORT COPIATOR SI FAX	1.332,00	0,00	0,00	0,00	1.332,00	1.332,00	0,00	0,00	1332,00
CENTRALA TERMICA MAX OPTIMUS, KIT DE EVA	2.258,06	0,00	0,00	0,00	2.258,06	2.258,06	0,00	0,00	2258,06
SISTEM DE SUPRAVEGHERE VIDEO -DSC	8.824,76	0,00	0,00	0,00	8.824,76	8.546,29	278,47	0,00	8824,76
TELEFON MOBIL SAMSUNG GALAXY	3.349,01	0,00	0,00	0,00	3.349,01	1.953,56	1.395,45	0,00	3349,01
TELEFON MOBIL SAMSUNG GALAXY	3.349,01	0,00	0,00	0,00	3.349,01	1.953,56	1.395,45	0,00	3349,01
TOTAL	19.112,84	0,00	0,00	19.112,84	16.043,47	3.069,37	0,00	0,00	19.112,84
	4.341.844,20	0,00	10.978,67	4.330.865,53	2.767.544,97	550.929,23	10.978,67	3.307.495,53	

In contul 231" imobilizari corporale in curs" sunt inregistrate 7 motoare termice perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL si a contractului ATA incheiat in anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 in valoare de 7.317.621

Note: Nu s-a utilizat forma de amortizare fiscala pentru nici un mijloc fix . S-a folosit metoda de amortizare liniara.

Administrator,
Numele si prenumele :

Intocmit,
Numele si prenumele : MIHAI ELENA
Calitatea : -CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Semnatura



Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2022

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	620 831	63 894	442 928	241 797
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	3 537	0	0	3 537
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2022

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

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	21 914 375	36 639 559
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	21 571 440	38 385 274
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	19 821 073	35 656 874
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	1 750 367	2 728 400
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	342 935	-1 745 715
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1 397 704	805 131
9. Alte venituri din exploatare	9	233	127 702
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-1 054 536	-2 423 144

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2022

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	153 881	153 881	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	153 881	153 881	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	440 724	440 724	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	7 212 101	7 212 101	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	9 105	9 105	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	423 585	423 585	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	-3 537	-3 537	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	8 081 978	8 081 978	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	27 855	27 855	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	8 263 714	8 263 714	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobânzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	125 401	0	125 401	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	125 401	0	125 401	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	14 151 706	14 151 706	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	870 017	870 017	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	456 387	456 387	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	39 160	39 160	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	15 517 270	15 517 270	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	15 642 671	15 517 270	125 401	0

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Intocmit,

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura

NOTA 6 - NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

6.1 Bazele contabilizarii si prezentarii

(1) Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2022 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 - « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile si completarile ulterioare .
- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului 79/2014.
- 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.

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2022 cuprind:

Bilant

Cont de profit si pierdere

Date informative

Situatia activelor imobilizate

Note explicative la situatiile financiare

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza informatiilor din conturile statutare ale societatii. Au fost folosite costurile istorice cu exceptiile prezentate in politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 – „ Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare , veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Societatea a încheiat exercitiul financiar al anului 2022 cu o pierdere contabila in suma de 2.434.235,85 lei.

In elaborarea situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 s-a avut in vedere aplicarea principiului continuitatii activitatii pentru urmatoarele 12 luni.

6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situații financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a societății.

(1a) Activele și pasivele monetare

Disponibilitățile în casa și la banca, creanțele și obligațiile sunt exprimate în lei la data bilanțului.

(1b) Active și pasive nemonetare

Activele și pasivele nemonetare sunt exprimate la cost istoric sau valoarea evaluată.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor. Creanțele și datoriile societății sunt înregistrate la cursuri de schimb din ultima zi a anului. Diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv.

Principalele cursuri de schimb pentru conversia soldurilor în valută la data de 31 decembrie 2022 au fost după cum urmează: 1 EUR=4,9474 RON

6.3 Politici contabile

Politicele contabile au fost actualizate, astfel încât să fie conforme cu principiile contabile prevăzute în O.M.F.P. 1802/2014- privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările ulterioare.

Imobilizări necorporale/ licențe și programe informatice

(1) Cost

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea licențelor și a programelor informatice sunt recunoscute ca o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate.

(2) Amortizare

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de maxim 3 ani.

Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2022.

Imobilizarile corporale achizitionate sunt capitalizate, costul cuprinzand costul de achizitie plus orice alte costuri determinate de punerea in functiune a activului respectiv.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform legislatiei romanesti in vigoare prin metoda liniara in scopul repartizarii costului de achizitie pe toata durata de folosinta , estimate dupa cum urmeaza:

Cladiri si constructii speciale 40-60 ani

Vehicule 4-6 ani

Utilaje –instalatii constructii masini 9-15 ani

Mobilier si birotica 9-15 ani

(3)Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere al exercițiului.

(4)Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

Transferul rezervei din reevaluare din contul 105.1 „ Rezerve din reevaluare „ in contul 1175.1 „ Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare „ se face integral la data scoaterii din gestiune a activului reevaluat (casare).

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO (“primul intrat, primul iesit”).

Elementele de stoc constand in materii prime, materiale, cele de natura obiectelor de inventar, ambalajele sunt inregistrate in evidente la preturile de achizitie. Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se includ integral in cheltuieli la darea in folosinta.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură sa colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustările sunt calculate ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă,

valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și avansuri de trezorerie.

Capital social

La 31 decembrie 2022 societatea a înregistrat capitaluri proprii în valoare totală de 1.674.117 lei. Capitalul social în valoare de 6.312.310 lei a suferit modificări în anul 2022 prin majorarea acestuia cu 2.000.000 lei.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La sfârșitul anului 2022 societatea are înregistrate datorii pe termen lung reprezentând leasing-uri financiare pentru achiziția de mașini și utilaje cu scadența între 1-5 ani în valoare de 125.400,95 lei.

Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate din cursul normal al desfășurării activității. Conducerea societății consideră că acestea acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a societății.

Beneficiile angajaților/Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii, în contul angajaților săi. Toți angajații societății participă la planul de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu salariile.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești în domeniu.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Costuri asociate împrumuturilor

Costurile împrumuturilor incluzând dobânzi și pierderi din diferențe de curs valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul generării.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vanzarea de produse finite au fost incluse in contul de profit si pierdere la data la care a avut loc transferul dreptului de proprietate. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura execuției contractului la data închiderii bilanțului. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute la momentul încasării efective în contul bancar.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, nete de TVA pentru servicii prestate terților.

Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii, riscul de lichiditate si riscul fiscal. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe.

(ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datoriile comerciale exprimate în valută.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

(IV) Riscul de lichiditate

Societatea este expusa riscului de lichiditate.

(iv) Riscul fiscal

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană.

Administrator,

Numele si prenumele

STANCIU MIHAIL



Intocmit,

Numele si prenumele

MIHAI ELENA

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2022

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile;

b) La 31.12.2022, capitalul social este de 6.312.310 lei
din care:

- varsat 6.312.310 lei

- nevarsat -

c) Numarul actiunilor emise(parti sociale) 631231

detinute astfel:

CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL TARGOVISTE 631221

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI DRAGOMIRESTI 10

d) actiuni rascumparabile - nu este cazul

e) actiuni emise in anul 2022

- parti sociale

- numar de actiuni emise 200000

- valoarea nominala a unei parti sociale este de 10 lei

f) obligatiuni emise: nu este cazul

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Intocmit,

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura

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

31.12.2022

Nota 8

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

In anul 2022 a fost achitata suma de 69.977 lei pentru membrii CONSILIULUI DE ADMINISTRATI (un numar de 5 consilieri remunerati) si 1.836 lei pentru secretaru AGA si CA.

Pentru contractele de mandat a fost achitata suma de 233.706 lei. In data de 06.01.2022 a incetat contractele de mandat pentru cei doi administratori- IVANOVICI TRAIAN DANIEL si STANCIU MIHAIL. Suma achitata la incheierea mandatelor pentru cei doi administratori a fost de 77.497 lei. Incepand cu data de 07.01.2022 societatea MUNICIPAL CONSTRUCT SA are un singur administrator.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administrare, conducere, supraveghere.

Nu s-au acordat avansuri si credite organelor de administrare, conducere si de supraveghere pe parcursul exercitiului financiar 2022.

Pe parcursul anului 2022 cheltuielile cu salariatii in valoare de 6.877.300 sunt compuse din salarii, bonusuri si cheltuieli cu protectia sociala conform Contractului colectiv de munca negociat in luna iunie 2022.

Cheltuielile cu contributiile in anul 2022 sunt in suma de 251.923 lei.

Numarul mediu de salariatii in anul 2021 a fost de 106.

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura



Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.08
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.54
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	7.49
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	21.15
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	70.82
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	3.85
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.28
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitati

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

DATE DE IDENTIFICARE:

- Nr. De inmatriculare la Oficiul Registrului Comertului: J 15/137/2011
- Temeiul juridic de constituire: Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata si modificata, Ordonanta de Urgenta nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice si H.C.L nr. 29/31.01.2011 privind infiintarea MUNICIPAL CONSTRUCT SA
- Cod fiscal: RO 28075461
- Sediul principal:
Localitatea: Targoviste
Str. I.C. BRATIANU, nr.38
Cod postal: 130048
Tel./fax. 0245613885
e-mail: contact@municipalconstruct.ro
- Obiectul de activitate:
 - a.) Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale;
 - b.) Executarea lucrarilor de constructii, montaj instalatii, modernizari, consolidari, reparatii curente si capitale, intretinere si lucrari de investitii;
 - c.) Elaborarea documentatiilor tehnico-economice pentru toate lucrarile in executia societatii comerciale;
 - d.) Producerea si comercializare prefabricatelor din beton si a constructiilor si confectiilor metalice;
 - e.) Efectuarea lucrarilor de revizie, intretinere si repartitie a autovehiculelor, utilajelor de constructii si a mijloacelor fixe aflate in gestiunea societatii comerciale;
 - f.) Prestari servicii catre persoane fizice si juridice.

La finele anului 2022, MUNICIPAL CONSTRUCT SA are in derulare un numar de 2 contracte de leasing financiar pentru achizitionarea de masini si utilaje. Soldul datoriei pentru aceste leasinguri se prezinta astfel:

UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN SA

BRD SOGELEASING IFN SA

- NACELA 3.378,12 EUR.
Marja de rata a dobanzii 3.5 %

CATERPILAR FINANCIAL SERVICE

- BULDOEXCAVATOR 21.968,59 EUR

Leasingurile au fost incheiate in anul 2017 si respectiv in anul 2019 pentru o perioada de 5 ani.

SITUATIA LITIGIILOR

Dosar 629/120/2022(1850/120/2014) - parti- MUNICIPAL CONSTRUCT SA – parat si SC PAULISSEN & PARTENERII SRL - reclamant.

In data de 16.01.2023 a fost inaintat catre MUNICIPIUL TARGOVISTE dosarul de executare nr.77/2022 prin care este infiintata SOMATIA MOBILIARA , in sensul de a achita creditoarei PAULISSEN & PARTENERII S.R.L. sumele de 128.288,11 EURO reprezentand c/v debit(echivalent in lei la cursul de schimb al BNR la data platii) , 26.372,37 lei cheltuieli de judecata si 21.683,50 lei cheltuieli executare silita de catre MUNICIPIUL TARGOVISTE si MUNICIPAL CONSTRUCT SA.

MUNICIPIUL TARGOVISTE a achitat c/v a 64.145 EURO, 26.372,37 lei cheltuieli de judecata si 21.683,50 lei cheltuieli executare silita.

Municipal Construct trebuie sa achite ca parte in acest process suma de 64.142,11 EURO echivalent in lei la cursul de schimb al BNR la data platii). Plata va fi facuta in trei transe egale pe parcursul lunilor aprilie, mai, iunie 2023.

Aceasta cheltuiala va afecta rezultatul financiar al anului 2023.

Dosar 3574/120/2021 – Municipal Construct SA – reclamant, Servicii Publice Municipale – parat- cu privire la plata majorarilor de intarziere la plata a debitelor in suma de 117.950,81 lei.

In data de 14.03.2023 s-a inaintat recurs la Inalta Curte de Casatie si Justitie. Dosarul se afla pe rol.

Dosar 4409/315/2021 – Municipal Construct SA – reclamant- Liceul Tehnologic de Transporturi Auto – parat cu privire la plata unor lucrari executate.

La sedinta din data de 13.12.2022 a fost data Hotararea 236/2022 prin care paratul este obligat sa plateasca suma de 20.330,35 lei catre Municipal Construct SA reprezentand lucrari executate si suma de 2.622 lei cheltuieli de judecata.

Se poate face apel in termen de 30 zile de la comunicare.

Au fost constituite provizioane la nivelul datoriei de 20.331,03 lei.

Dosar 1431/120/2021 – Municipal Construct SA – parat – Municipiul Targoviste – reclamant cu privire la achitarea majorarilor pentru avansul in valoare de 6.000.000 lei – lucrari stadionul Eugen Popescu. Pentru acest litigiu au fost constituite provizioane in valoare de 600.500 lei. Suma de bani reclamata este de 664.393,96 lei. Aceasta suma a fost achitata integral la aceasta data.

Dosar 6499/120/2020 – Municipal Construct SA – parat – Sandex SRL – reclamant. – stadiu procesual de fond – obligatia de a face. Suma de bani reclamata este de 737.231 lei.

In data de 15.12.2022 a fost incheiata sentinta civila nr. 2318 prin care se respinge actiunea promovata de catre reclamanta.

A fost facut recurs in data de 22.02.2023 la Tribunalul Dambovita.

MUNICIPAL CONSTRUCT nu detine filiale

La finalul anului, MUNICIPAL CONSTRUCT SA inregistreaza imprumuturi pe termen lung in valoare de 125.400,95 lei reprezentand 25.346,71 EURO.

Nu exista alte creante sau datorii, venituri sau cheltuieli care sa fie achitate sau incasate in valuta.

Auditori:

Situatiile financiare ale anului 2022 au fost auditate de un auditor financiar extern.

Cursul valutar

Soldurile conturilor exprimate in valuta au fost convertite in lei, la cursul de schimb valutar afisat de BNR pentru data de 31.12.2022, respectiv 4.9474 lei/euro.

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii



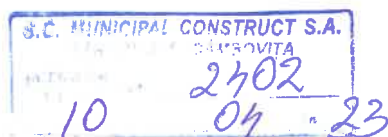
Intocmit,

Numele si prenumele : MIHAI ELENA

Calitatea 12-- CONTABILSEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura



RAPORT

Privind situatiile financiare anuale la data de 31.12.2022

Raportarile contabile ale societatii la data de 31.12.2022 sintetizeaza indicatorii de baza ai activitatii contabile si tehnic operative din activitatea societatii si care trebuie sa dea o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului , a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute .

Situatiile financiare au fost intocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate”, si in conformitate cu OMF 4268/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Potrivit legislatiei in vigoare,raportarea contabila anuala cuprinde :

1. bilanț (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. note explicative la situațiile financiare anuale;

Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40).

Situatiile financiare ale societatii sunt supuse auditului statutar.Firma de audit cu care MUNICIPAL CONSTRUCT SA a incheiat contract este –Cabinet Audit Financiar, Expertiza Contabila si Consultanta Fiscala Groza Maria care la incheierea exercitiului financiar controleaza exactitatea inventarului, a documentelor si informatiilor prezentate de consiliul de administratie asupra conturilor, bilantului contabil si contului de profit si pierdere, prezentand Adunarii generale a actionarilor un raport scris.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

Denumirea elementului	lei	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări necorporale	1.400	350
Imobilizări corporale	8.890.519	8.340.639
Total active imobilizate	8.891.919	8.340.989
Active curente		
Stocuri	3.808.276	8.315.010
Creanțe comerciale și alte creanțe	3.188.593	8.235.345
Numerar și echivalente de numerar	170.284	139.386
Cheltuieli în avans	33.908	27.855
Total active curente	7.201.061	16.717.596
TOTAL ACTIVE	16.092.980	25.058.285
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris și vărsat	4.312.310	6.312.310
Rezerve legale	41.723	41.723
Rezerve din reevaluare	66.275	66.275
Alte rezerve	587.709	587.709
Rezultatul reportat	-438.911	-2.899.664
Rezultatul exercițiului	-2.460.754	-2.434.236
Total capitaluri proprii	2.108.352	1.674.117
Datorii pe termen lung		
Datorii comerciale pe termen lung	435.090	125.401
Total datorii pe termen lung	435.090	125.401
Datorii curente		
Datorii comerciale	3.919.441	14.151.706
Alte datorii	1.156.826	887.095
Datorii către angajați pe termen scurt	348.688	478.469
Total datorii curente	5.424.955	15.517.270
Total datorii	5.860.044	15.642.671
Provizioane pe termen scurt	620.831	241.797

SITUAȚIA PROFITULUI ȘI PIERDERII PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Denumirea elementului	lei	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Venituri din contracte	21.914.375	32.143.991
Venituri din productia in curs	-1.443.142	4.495.568
Alte venituri	87.860	127.702
Total venituri din exploatare	20.559.093	36.767.261
Cheltuieli privind stocurile	10.607.408	17.737.864
Cheltuieli cu energia și apa	34.593	35.697
Cheltuieli cu personalul	5.800.812	7.434.742
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	585.466	550.930
Cheltuieli privind prestațiile externe	5.237.644	13.278.909
Ajustări privind provizioanele	620.831	-379.034
Alte cheltuieli	82.390	531.297
Total cheltuieli din exploatare	22.969.144	39.190.405
Profit/pierdere din exploatare	-2.410.051	-2.423.144
Venituri financiare	761	2.400
Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing	23.326	10.856
Alte cheltuieli financiare	28.138	2.636
Cheltuieli financiare	51.464	13.492
Profit/pierdere din activitatea financiara	-50.703	-11.092
Rezultatul exercitiului	-2.460.754	-2.434.236

**SITUAȚIA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2022**

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transfer si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
IMOBILIZARI NECORPORALE	9.356,83		2.953,67	6.403,16	7.957,23	1.049,71	2.953,67	6.053,27
CLADIRI	609.160			609.160	227.615,02	22.778,76		250.393,78
MASINI, UTILAJE SI MILOACE DE TRANSPORT	3.704.214,53		8.025,00	3.696.189,53	2.515.929,25	524.031,39	8.025,00	3.031.935,64
MOBILIER SI APARATURA BIROTICA	19.112,84			19.112,84	16.043,47	3.069,37		19.112,84
TOTAL	4.341.844,20	0	10.978,67	4.330.865,53	2.767.544,97	550.929,23	10.978,67	3.307.495,53

I. In formularul de bilant sunt evidentiata:

1) Imobilizari necorporale – Soldul initial al imobilizarilor necorporale a fost de 9.356,83 lei.

Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01.2022-31.12.2022 fiind de 1.049,71 lei.

Pe parcursul anului 2022 au fost casate certificate ISO in valoare de 2.953,67 lei fiind complet amortizate.

La finele anului 2022 societatea inregistra imobilizari necorporale(licente calculator si certificari) in valoare de 6.403,16 lei si o amortizare aferenta de 6.053,27 lei.

2) Imobilizari corporale – Soldul initial al imobilizarilor corporale la inceputul anului era de 11.650.108,35 lei, inregistrandu – se o reducere de 8.025,00 lei astfel:

- s-au inregistrat casari de mijloace fixe din categoria echipamente tehnologice si mijloace de transport in valoare de 8.025,00 lei (complet amortizate).

Amortizarea inregistrata pe anul 2022 pentru imobilizarile corporale este de 549.879,52 lei.

Amortizarea aferenta mijloacelor fixe casate este de 8.025,00 lei.

La data de 31.12.2022 valoarea imobilizarilor corporale este de:

- Constructii – 609.160 lei;
- Echipament tehnologic – 2.546.644,53 lei;
- Mijloace de transport – 1.149.544,98 lei;
- Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale – 19.112,84 lei;
- Imobilizari corporale in curs – 7.317.621,00 lei

In contul 231" imobilizari corporale in curs" sunt inregistrate 7 motoare termice Perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL si a contractului ATA incheiat in anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 in valoare de 7.317.621 lei fara TVA, pentru care s-au primit sume cu caracter de subventii pentru investitii in valoare de 7.500.000 lei.

La finele anului 2022 valoarea mijloacelor fixe corporale este de 11.642.083.35 lei.

3) Stocuri

Valoarea stocurilor la 31.12.2022 este de 8.314.495,37 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale –109.682,04 lei
- materiale auxiliare – 11.769,80 lei
- Piese de schimb – 549,35 lei
- obiecte de inventar- 2.512,83 lei
- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata (nefacturata) in suma de 7.976.999,91 lei
- valoarea stocurilor de produse finite in suma de 212.981,44 lei.

In valoarea productiei neterminate(nefacturate) se gasesc lucrari efectuate in anul 2017-in valoare de 6.452,22 lei (reprezentand aviziare Colegiul Vacarescu), in anul 2018 lucrari in valoare de 4.154,67 lei (montat banci str. Fructelor si Oltului), lucrari efectuate in anul 2019 in valoare de 17.086,83 lei(montat,demontat cabine vot), lucrari executate si nefacturate in anul 2020 in valoare de 113.094,88 lei(111.552,04 lei lucrari executate la teren de fotbal cu gazon sintetic), lucrari executate in anul 2021 in valoare de 80.790,40 lei si lucrari executate in anul 2022 in valoare de 7.809.897,32 lei.

4) Analiza creantelor si datoriilor :

a) Datorii :

Total DATORII 15.642.671 lei din care restante – 7.719.183 lei

DATORIILE se compun din:

- leasinguri financiare pe o perioada de 5 ani – 125.401 lei;
- furnizori si efecte de platit din care :
 - curente 14.079.952 lei
 - restante 6.360.769 lei
 - 7.719.183 lei
- furnizori facturi nesosite – 71.754 lei
- salariile si retineri salariale aferente lunii decembrie si platite in luna ianuarie – 473.233 lei
- garantii retinute gestionarilor – 5.236 lei
- contributiile aferente salariilor si alte datorii catre bugete – 393.115 lei
- TVA de plata – 456.387 lei
- alte impozite si taxe – 23.836 lei
- majorari pentru plata cu intarziere – 13.757 lei

b) Creante :

Total CREANTE - 8.263.714,00 lei din care restante
- 496.154,00 lei

din care:

- TVA neexigibil (TVA la incasare) - 423.585 lei
- clienti incerti in suma de 138.282 din care:
 - SERVICII PUBLICE MUNICIPALE – 117.950,81 lei pentru care s-a constituit provizion
 - 20.331,03 lei- Liceul Auto Targoviste pentru care s-a constituit provizion
- clienti de incasat – 7.070.282 lei din care:
 - curente – 6.574.128 lei
 - restante – 496.154 lei
- alte creante sociale(sume de incasat de la sanatate) – 9.105 lei
- cheltuieli inregistrate in avans (asigurari, abonamente) – 27.855 lei.
- avansuri acordate furnizorilor – 440.724 lei
- garantii pentru lucrari executate – 153.881 lei

5) Venituri in avans

In acest cont sunt inregistrate sumele primite cu caracter de subventii in valoare de 7.500.000 lei astfel:

- pentru investitii de la PRIMARIA TARGOVISTE in suma de 7.500.000 lei pentru plata celor 7 motoare termice Perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL si a contractului ATA incheiat in anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 in valoare de 7.317.621 lei fara TVA

6) Conturi de disponibilitati

Soldurile conturilor de disponibilitati la 31.12.2022 reprezinta:

- soldul contului 5311 – 606,45 lei – numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 138.779,74 lei

7) Conturi de garantii :

In acest cont sunt evidentiata sumele retinute drept garantie pentru lucrarile executate. Valoarea acestor garantii este de 153.881,33 lei.

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2022

DENUMIRE	CAPITAL SOCIAL	REZERVE LEGALE	REZERVE DIN REEVALUARE	ALTE REZERVE	REZULTATUL PERIOADEI	PROFIT SAU PIERDERE REPORTATA	TOTAL CAPITALURI PROPRII
SOLD LA 1 IANUARIE 2022	4.312.310	41.723	66.275	587.709	-2.460.754	-438.910	2.108.353
MAJORARE CAPITAL SOCIAL	2.000.000						2.000.000
REZULTATUL NET AL PERIOADEI					-2.434.236	-2.460.754	-4.894.990
REPARTIZARE PIERDERE					2.460.754		2.460.754
SOLD LA 31 DECEMBRIE 2023	6.312.310	41.723	66.275	587.709	-2.434.236	-2.899.664	1.674.117

La data de 31.12.2022 structura capitalului propriu in valoare de 1.674.117 lei este urmatoarea :

Capital social subscris	6.312.310,00 lei
din care varsat	6.312.310,00 lei
Rezerve	695.707,00 lei
din care rezerve legale	41.723,00 lei
rezerve din reevaluare	66.275,00 lei
alte rezerve	587.709,00 lei
Rezultatul reportat	- 2.899.664,00 lei
Rezultatul exercitiului 31.12.2022 – pierdere	- 2.434.236,00 lei

Numarul de actiuni detinut la 31.12.2022 are urmatoarea componenta:

Consiliul Local al Municipiului Targoviste – 631.221 actiuni

Consiliul Local al Comunei Dragomiresti - 10 actiuni

9) Conturile din afara bilantului

ALTE VALORI – 5.907.951,29 lei astfel:

- materiale primite in pastrare in valoare de 199.817,47 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare de 225.582,67 lei;
- bunuri de retur primite in administrare in valoare de 5.477.501,50 lei reprezentand :
 - instalatii de iluminat ornamental = 93.143,48 lei;
 - cladiri si constructii = 948.602 lei;
 - teren = 4.316.577 lei;
 - autoturisme = 119.179,02 lei.
- alte bunuri primite in custodie de la SC AROBS TRANSILVANIA in valoare de 5.049,65 lei.

II . Note asupra contului de profit si pierdere

INDICATORI CHEIE AI REZULTATELOR FINANCIARE

Indicatorii cheie ai rezultatelor financiare inregistrate in anul 2022, comparativ cu bugetul si cu rezultatul anului anterior, se prezinta dupa cum urmeaza:

NR. CRT.	INDICATOR	B.V.C 2022	REALIZARI 2022	VARIATIA REALIZAT/ B.V.C	REALIZARI 2021	REALIZAT 2022	VARIATIA REALIZAT 2022/2021
1	Cifra de afacere	26.026.000	32.143.991	123,51	21.914.375	32.143.991	146,68
2	Venituri din exploatare	26.025.000	36.767.261	141,28	20.559.093	36.767.261	178,84
3	Cheltuieli de exploatare	25.985.000	39.190.405	150,82	22.969.144	39.190.405	170,62
4	Profit/pierdere din exploatare	40.000	-2.423.144	-6.057,86	-2.410.051	-2.423.144	100,54
5	Venituri financiare	1.000	2.400	240	761	2.400	315,37
6	Cheltuieli financiare	40.000	13.492	33,73	51.464	13.492	26,22
7	Profit/pierdere financiar	-39.000	-11.092	28,44	-50.703	-11.092	21,88
8	Total venituri	26.026.000	36.769.661	141,28	20.559.854	36.769.661	178,84
9	Total cheltuieli	26.025.000	39.203.897	150,64	23.020.608	39.203.897	170,30
10	Rezultatul brut	1.000	-2.434.110	-243411	-2.460.754	-2.434.110	98,92
11	Impozit pe profit	0	0		0	0	
12	Rezultatul net	1.000	-2.434.236	-243411	-2.460.754	-2.434.236	98,92
13	Nr. mediu de salariati	124	106	85,48	109	106	97,25
14	Productivitatea muncii(mii lei salariat)	209,88	346,86	165,27	188,62	346,86	183,89

In anul 2022 cifra de afaceri a inregistrat o crestere de 46,68 % fata de nivelul realizat in anul 2021. Comparativ cu bugetul propus pentru anul 2022, s-a realizat o crestere de 23,51%(6.117.991 lei)

In anul 2022 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 2.423.144 lei si o pierdere din activitatea financiara de 11.092 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere de 2.434.236 lei.

Veniturile realizate in anul 2022 au crescut fata de 2021 cu 78,84%.

1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 36.767.261 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 376.190,65 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 33.983,51 lei (deseuri metalice, materiale recuperate- pavele etc.);
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 31.593.833 lei;
- Venituri diverse in valoare de 139.983,50 lei din care inchirieri de utilaje 119.673 lei;
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie de 4.495.568 lei.
- Venituri din despagubiri si penalitati in valoare de 123.950,81 lei(majorari si penalitati calculate la clienti) lei;
- Venituri din subventii 3.751,62 lei (subventii rabla si discounturi acordate de furnizori) ;

Veniturile din servicii prestate- incluzand si veniturile aferente costului productiei in curs de executie detin o pondere de 98,16 % din total venituri din exploatare, diferenta de 1,84 % reprezinta alte venituri

Situatia veniturilor din servicii prestate in anul 2022 comparativ cu anul 2021, este prezentata mai jos:

lei

INDICATORI	VENITURI 2021	VENITURI 2022	VARIATIE 2022/2021
Lucrari diverse de intretinere si reparatii pe domeniul public	5.388.669	5.428.321	100,74
Service si lucrari diverse unitati de invatamant	960.958	816.543	84,97
Lucrari semnalizare rutiera	293.143	183.559	62,62
Lucrari locuri de joaca	593.559	232.407	39,15
Mentenanata si intretinere centrale termice	873.525	897.159	102,71
Stadion Eugen Popescu si bazine	11.919.085	22.823.485	191,49
Lucrari intretinere si reparatii A.N.L si pietre	318.659	173.720	54,52
Lucrari executate la terti	1.175.152	1.038.639	88,38
TOTAL	21.522.750	31.593.833	146,79

2.VENITURI FINANCIARE in valoare de 2.400 lei sunt obtinute din dobanzi bancare si sconturi.

3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 39.191 mii lei, comparativ cu anul 2021 si cu prevederile bugetare se prezinta astfel:

mii lei							
NR. CRT.	INDICATOR	B.V.C 2022	REALIZARI 2022	VARIATIA REALIZAT/ B.V.C	REALIZARI 2021	REALIZAT 2022	VARIATIA REALIZAT 2022/2021
1	Cheltuieli privind stocurile	12.346	17.773	143,96	10.642	17.773	167,01
2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti(reparatii, chirii, asigurari)	236	239	101,27	161	239	148,45
3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti(paza, telecomunicatii, juridece, transport, lucrari)	5.574	12.972	232,72	4.679	12.972	277,24
4	Cheltuieli cu impozite si taxe(redeventa si impozite)	72	68	94,44	74	68	91,89
5	Cheltuieli cu personalul	7.064	7.436	105,27	6.125	7.436	121,40
6	Alte cheltuieli de exploatare(majorari, provizioane si amortizare)	720	703	97,64	1.288	703	54,58
	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	26.012	39.191	150,66	22.969	39.191	170,62

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2022, in suma de 39.191 mii lei inregistreaza o crestere de 70,62 % fata de cele realizate in anul 2021, in principal datorita cheltuielilor cu materialele si lucrarile executate de terti pentru Stadionul Eugen Popescu.

Structura cheltuielilor realizate in anul 2022 se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 17.713.458,76 lei – 45,18 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 24.404,93 lei;
- Cheltuieli privind energia si apa in valoare de 35.696,79 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 143.961,60 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 21.631,98 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 83.642,19 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 2.640,00 lei
- Cheltuieli de protocol in valoare de 1.416,38 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 19.399,69 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 26.460,84 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 3.589,44 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 12.905.694,89 lei reprezentand 32,92 % din total cheltuieli de exploatare din care: cheltuieli de asigurare si paza – 135.903,60 lei, inchirieri de utilaje – 218.720,24 lei, cheltuieli privind consultanta juridica - 42.000 lei, cheltuieli cu asistenta tehnica si consultanta IT - 14.400 lei, lucrari diverse executate de catre terti dintre care amintim: ARCCAD S.R.L = 1.080.793 lei, CONSTRUCT ASU = 1.607.922 lei; POTENTIAL CONS = 548.685 lei, GOPO SRL = 2.139.723 lei, GAZONUL SRL = 1.967.919 lei, WPM CRANES & LOGISTICS SRL = 1.071.779 lei, VIITORUL DAMBOVITA CONSTRUCT SRL = 1.609.405 etc.
- Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte asimilate in valoare de 57.471,73 lei, din care cheltuieli cu taxele locale de 36.250 lei, alte impozite si taxe 21.221,73 lei;

- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati in valoare de 88.369,28 lei, din care mentionam: majorari MUNICIPAL SECURITY SRL in valoare de 36.635 lei, la bugetul statului 51.135,39 lei;
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 7.434.742 lei reprezinta 18,96 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care :6.877.300 lei sunt cheltuielile cu salariile, cheltuielile sociale si bonificatiile conform contractului colectiv de munca negociat in anul 2022; 233.706 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat; 69.977 lei consiliu de administratie si 1.836 lei secretar CA si AGA; 251.923 lei reprezinta cheltuielile cu contributiile;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 550.929,90 lei;
- Cheltuieli cu activele cedate =6.713,63 lei;
- Cheltuieli cu onorariile 13.000 – cheltuieli recrutare manageri- 5.000 lei si cheltuieli de audit extern 8.000 lei;
- Cheltuieli de exploatare cu provizioanele in valoare de 63.893,96 lei pentru majorari calculate la avansul incasat pentru lucrari Stadion Eugen Popescu – litigiu.

4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 13.492,63 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 10.856 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 2.636,63 lei pentru contractele de leasing;

In anul 2022 nu au fost achizitionate mijloace fixe noi. Pe parcursul anului au fost achitate facturi pentru achizitiile in leasing din anii anteriori in valoare de 395.808 lei.

Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor in perioada 01.01.2022-31.12.2022 este de 550.929,90 lei.

In acest an s-a inregistrat casarea unor mijloce fixe in valoare de 10.978,67 lei.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 al societatii a fost aprobat prin

Hotararea AGA nr.3/20.04.2022 si rectificat prin Hotararea CA nr.37/28.12.2022 conform O.G. 26/2013 si Ordin 3145/2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

Inventarierea patrimoniului pe anul 2022 a fost organizata in baza deciziei nr46/18.10.2022.

In urma inventarierii nu s-au constatat diferente conform procesului verbal de inventariere nr.10703/22.12.2022 intocmit de comisia de inventariere a patrimoniului. Rezultatele inventarierii au fost prezentate Consiliului de Administratie.

Inregistrările in contabilitate au fost facute cu respectarea Legii Contabilitatii pe baza documentelor justificative, respectandu-se planul general de conturi.

Registrele de contabilitate s-au utilizat in concordanta cu destinatia acestora, permitand in orice moment indentificarea si controlul operatiunilor contabile efectuate.

Intrările, iesirile si transferurile ,pentru materiile prime , materiale , obiecte de inventar, productia neterminata , produsele finite s-au operat in evidenta contabila in baza documentelor primare .

Notele de receptie au fost intocmite in baza verificarii bunurilor cantitativ- valoric si verificate de comisia de receptie.

Materialele au fost date in consum pe baza documentelor justificative,intocmite de responsabilii fiecarui sector de productie.

Productia obtinuta a fost facturata beneficiarilor in baza situatiilor de plata intocmite de compartimentul de specialitate din cadrul societatii si aprobate de beneficiarii lucrarilor.

Pentru verificarea inregistrarii corecte in contabilitate a operatiunilor efectuate, lunar s-a intocmit balanta de verificare. Stocurile factice si scriptice au fost verificate prin confruntarea balantelor analitice cu balanta sintetica.

In continuare se fac urmatoarele precizari :

- s-au respectat principiile contabilitatii;
- s-au respectat regulile de intocmire a bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si analitice;
- s-au respectat normele metodologice cu privire la intocmirea anexelor bilantului;
- in contul de profit si pierdere sunt reflectate cheltuielile si veniturile perioadei raportate.

Director general,
Ec. Stanciu Mihail



Sef compartiment fin.contabilitate,
Ec. Mihai Elena



GROZA S. MARIA - CABINET DE AUDIT FINANCIAR si EXPERTIZA CONTABILA
Sediul: Targoviste, str. IC Bratianu, Bl. D2A, Ap.4
Judetul Dambovita
Nr. Carnet CAFR: 234/2001
Nr. Inreg. ASPAAS: RPE AF 234

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

adresat:

**Actionarilor Societatii Comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.
TARGOVISTE**

Opinie nemodificata

1. Am auditat situatiile financiare ale societatii comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. ("Societatea"), cu sediul in Targoviste, str. I. C. BRATIANU, nr. 38, judetul Dambovita, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 28075461, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 1.674.117 lei
- Pierdere exercitiului financiar: 2.434.236 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022, precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), a Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a prevederilor din ORDINUL Nr. 4268/15.12.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), adoptate de CAFR, Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European (Regulamentul) si Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor

financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate („Legea”). Responsabilitățile noastre, în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili, emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru contabili (codul IESBA), inclusiv a cerințelor din Regulament și Lege, relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada anului 2022. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

5.1. Atragem atenția asupra Notei 6 la situațiile financiare, conform căreia La 31 decembrie 2022 Societatea a înregistrat o pierdere de 2.434.236 lei, o pierdere reportată de 2.899.664, capitaluri proprii în procent de 26,53 % din capitalul social, datorii restante nete la furnizori în suma de 7.719.183 lei.

Aceste aspecte indică o incertitudine cu privire la continuitatea activității Societății și un risc crescut de lichiditate precum și ieșiri de resurse datorate unor eventuale dobanzi penalizatoare, se impune luarea de măsuri pentru plata acestora, concomitent cu recuperarea creanțelor neincasate în termenele contractuale, care sunt în valoare de 496.154 lei. Prin urmare, capacitatea Societății de a-și continua activitatea depinde de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare și de sprijinul financiar din partea acționarilor. Conducerea Societății consideră că un astfel de sprijin va fi disponibil dacă va fi necesar.

5.2. Un aspect semnificativ este acela că în conturile bilanțiere sunt în continuare menținute investiții în curs, respectiv 7 motoare termice în valoare de 9.073.850 lei (inclusiv TVA), pentru achiziționarea carora, Societatea a primit subvenție de la acționarul majoritar UATM Targoviste. Atât achiziția cât și cheltuielile generate de păstrarea în condiții de siguranță sunt corect reflectate în contabilitatea Societății, în notele explicative la bilanț.

Până la această dată noi nu am obținut nicio informație privind intenția acționarului majoritar de a finaliza această investiție sau de a proceda o altă modalitate de valorificare a acestor motoare.

5.3. În nota 10 la paragraful “situația litigiilor” se prezintă situația dosarelor pe rolul instanțelor judecătorești din care Societatea are calitatea de parat în 3 dosare pentru care au fost constituite provizioane pentru riscuri în valoare de 241.797 lei. Se impune

analiza dosarelor si constituirea de provizioane la un nivel estimat, tinand seama si de recomandarile avocatilor care reprezinta Societatea

In afara de aspectele prezentate mai sus consideram relevant sa mentionam inca 2 aspecte de ordin general ce au influentat si influenteaza activitatea Societatii:

- ✓ In cursul anului 2022, Conducerea Societatii a luat masuri si a monitorizat continuu situatia economica, estimarea Conducerii fiind aceea ca Societatea va fi capabila sa depaseasca aceasta situatie exceptionala. Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe informatiile disponibile la data intocmirii situatiilor financiare ale anului 2022, iar impactul evenimentelor ulterioare, poate diferi de estimarea Conducerii.
- ✓ Alt eveniment cu impact negativ este acela ca Firmele de constructii se confruntă cu grave probleme în contextul crizei generate de scumpirea energiei. Pe parcursul anului 2021 si 2022, costurile materialelor de constructii au crescut semnificativ, cu procente între 40% și 320 % – la unele game sortimentale (comparativ cu anul 2020), iar problema forței demuncă s-a accentuat, ceea ce a generat creșteri în prețurile manoperei și implicit în costul final al proiectelor constructive, cu dificultăți majore în încadrarea în bugete. Principalul factor de creștere a prețurilor este determinat de creșterea prețului utilităților.

Față de această situație, persoanele responsabile cu guvernanta, trebuie să acorde o importanță sporită analizei expunerii la riscul de continuitate a activității precum si a implicațiilor asupra situațiilor financiare anuale.

In baza rezultatelor obtinute, am considerat ca prezumtiile Societatii in ceea ce priveste continuitatea activitatii sunt rezonabile. Totusi, avand in vedere ca nu toate evenimentele sau conditiile viitoare pot fi prezise, evaluarea noastra nu reprezinta o garantie a continuitatii activitatii Societatii.

Aceste situatii financiare nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în, paragraful 5, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, și performanța sa financiară.

Opinia noastra nu este modificata de aspectele prezentate mai sus.

6. Mentionam faptul ca mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar in legatura cu situatiile financiare ale Societatii intocmite la 31 decembrie 2022 si nu a fost extins in realizarea altor servicii.

Situatiile financiare ale anului 2022 nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set de note la situatiile financiare in conformitate cu

reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile legale din Romania.

Alte informatii – Raportul administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor este anexat la prezentul raport si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la “Societate” si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora sau daca exista un eveniment ulterior cu impact semnificativ asupra continuitatii activitatii societatii.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii. Auditul financiar nu exonereaza conducerea entitatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

De asemenea:

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

- ⇒ Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al "Societatii".
- ⇒ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii realizate de catre conducere.
- ⇒ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea "Societatii" de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina "Societatea" sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ⇒ Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Targoviste, 24.04.2023

Auditor financiar,

**GROZA MARIA-CABINET DE AUDIT FINANCIAR si EXPERTIZA
CONTABILA**

Nr. inreg. Camera Auditorilor Financiari din Romania 234/2001

Nr. inreg. Registrul public electronic ASPAAS AF234



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : GROZA MARIA
Registrul Public Electronic: AF 234