

# Raport de Audit Financiar Statutar

asupra

## **Situațiilor financiare pe anul 2021**

prezentate de

**S.C. FAMOS S.A**  
Odorheiu-Secuiesc

**Auditor:**

**S.C.B.K.V.-Expert S.R.L.**  
auditor financiar independent  
ASPAAS FA446

# Raport de audit financiar statutar pe anul 2021

Către Actionarii,  
S.C. FAMOS S.A.

## Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății S.C.FAMOS S.A. cu sediul social în Odorheiu-Secuiesc str Targului nr.6, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 523826, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative. Raportul de audit financiar a fost predat în data de 19 aprilie 2022.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 58.897.895 lei
  - Profitul net al exercitiului financiar: 21.657.597 lei

## Situațiile financiare auditate.

Procedurile de audit derulate: inspecții, observații, investigații și confirmări, calcule, și proceduri analitice, toate au avut scopul ca **auditorul** să obțină suficiente probe de audit în vederea exprimării unei opinii fundamentate asupra realității datelor și informațiilor contabile conținute și identificate în următoarele:

	2020	2021
- cifra de afaceri	37.463.443 lei	35.746.309 lei
- total venituri	37.902.203 lei	68.433.895 lei
- total cheltuieli	37.391.789 lei	42.215.656 lei
- profit brut	510.414 lei	26.218.239 lei
- impozit pe profit	92.607 lei	4.560.642 lei
- profit net	417.807 lei	21.657.597 lei

In urma analizarii bilantului intocmit la finele anului 2021 rezulta si urmatoarele aspecte economice:

- in cursul anului 2021 capitalul social al societatii comerciale nu a cunoscut nici o modificare, capitalul social subscris si varsat fiind de 1.317.742 lei.

- valoarea datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an se ridica la suma de 10.172.817 lei inregistrandu-se o crestere comparativ cu anul precedent cand valoarea acestora se ridica la suma de 5.990.348 lei
- In cursul anului 2021 au fost inregistrate datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an in suma de 599.689 lei inregistrandu-se o scadere comparativ cu anul precedent cand valoarea acestor datorii se ridica la suma de 784.484 lei.
- valoarea creantelor la finele anului 2021 se ridica la suma de 44.081.083 lei aflat intr-o mare crestere comparativ cu anul precedent cand valoarea acestora se ridica la suma 11.455.357 lei.
- valoarea stocurilor la finele anului 2021 se ridica la suma de 12.839.170 lei in usoara crestere comparativ cu finele anului precedent cand valoarea stocurilor se ridica la suma de 12.150.827 lei.

**3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile legale, respectiv ordinul ministerului finantelor nr.1082/2014**

***Baza pentru opinie***

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

***Ca urmare a auditului financiar nu s-au costatat incertitudini semnificative legate de continuitatea activitatii***

***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

4a Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.



Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu legislația în vigoare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu legislația în vigoare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

- 5 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 6 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 7 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.



### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

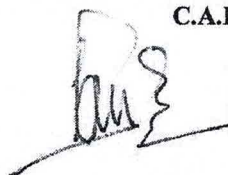
- 8 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila 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.
- 9 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, cauzate 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 aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în 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 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.
- 10 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Prezentul raport de audit a fost intocmit de S.C.B.K.V.-Expert S.R.L., autorizatia CAFR 446, CUI 506360 administratorul societatii comerciale fiind Varga Csaba avand certificatul de auditor financiar inregistrat la CAFR si la ASPAAS sub nr.AF1136.

Sediul în MIERCUREA CIUC, str:Frăției, nr:4, ap:8,

Auditor  
S.C.B.K.V.-Expert S.R.L.  
auditor financiar independent  
C.A.F.Ro.446



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit:  
S.C. B.K.V.-EXPERT SRL.  
Registrul Public Electronic: FA446

**SC Famos SA**  
**Odorheiu – Secuiesc**  
**Str. Targului Nr.6**  
**J19/1/1991**  
**RO523816**

## **Note explicative**

### **Situatii Financiare 2021**

#### ***Nota 1 – ACTIVE IMOBILIZATE***

Activele imobilizate cuprind activele destinate utilizarii pe o baza continua, conform principiului continuitatii activitatii, respectiv o activitate fara intreruperi accidentale, fara pericolul existentei starii de lichidare sau reducerii semnificative a activitatii.

#### **a. Imobilizari necorporale**

Metoda de evaluare a imobilizarilor necorporale in functie de stadiul in care se afla este:

- evaluarea initiala se face la costul de achizitie sau de productie;
- evaluarea la iesire se face la cost mai putin amortizarea cumulata;
- evaluarea la inchiderea exercitiului se face la costul istoric

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la valoarea bruta inclusiv amortizarea aferenta si sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

#### **b. Imobilizari corporale**

Metoda de evaluare a imobilizarilor corporale in functie de stadiul in care se afla este:

- evaluarea initiala se face la costul de achizitie sau de productie;
- evaluarea la iesire se face la cost mai putin amortizarea cumulata;
- evaluarea la inchiderea exercitiului se face la costul istoric la utilaje si valoarea determinata pe baza reevaluarilor la cladiri.

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in bilant la cost de achizitie corectat cu modernizarile si reevaluarile, diminuat cu amortizarile cumulate.

#### **c. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare nu au suferit modificari mari in cursul anului de referinta.



Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea bruta **)					Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Sold la inceputul exercitiului financiar 5	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reluari 7	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7	
0									
imobilizari necorporale	94.662			94.662	94.662			94.662	
Terenuri	6.425.556		4.732.989	1.692.567	302.234	26.364		328.598	
Construcții	13.629.767	3.328.130	3.283.101	13.674.796	7.096.849	360.619		5.802.094	
Instalatii tehnice si masini	24.151.094	70.747		24.221.841	21.073.212	600.328		21.673.540	
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	87.086			87.086	93.705			93.705	
Avansuri si imob corp in curs	3.328.130		3.328.130						
Imobilizari financiare	273.128			273.128					
<b>TOTAL</b>	<b>47.989.423</b>	<b>3.398.877</b>	<b>11.344.220</b>	<b>40.044.080</b>	<b>28.660.662</b>	<b>987.311</b>	<b>1.655.374</b>	<b>27.992.599</b>	

În baza împuternicirii acordate Consiliului de Administrație prin Hotărârea AGEA nr. 2 din 28.04.2021 prin care s-a aprobat vânzarea bunurilor imobile aflate în patrimoniul societății FAMOS S.A, la data de 17 decembrie 2021 respectiv la data de 21 decembrie 2021 s-au încheiat patru contracte de vanzare, si anume:

1. Contractul de vânzare autentificat sub nr. 5138/2021 din data de 17 decembrie 2021, incheiat între partile contractante FAMOS S.A., în calitate de vânzător și LUDICUS GAMES S.R.L, sediul în mun. Odorheiu Secuiesc, str. 1 Decembrie 1918 nr. 7, clădirea Club Sportiv Fit Feel, cam. 1 etal I, județul Harghita, înregistrat la ORC sub nr. J19/140/2016 și având CUI 35756687, reprezentată de DORSONCZKY JOZSEF-CSABA, în calitate de cumpărător. Prețul vânzării a fost stipulat în suma de 409.425,00 EURO
2. Contractul de vânzare autentificat sub nr. 5139/2021 din data de 17 decembrie, încheiat între părțile contractante FAMOS S.A., în calitate de vânzător și LASPER IMOB INVEST SRL, cu sediul în orș. Cristuru Secuiesc, str. Libertății nr. 23, județul Harghita, având CUI 43392900, înregistrat la ORC sub nr. J19/561/2020, reprezentat de CSEKE BOTOND, în calitate de cumpărător. Prețul vânzării a fost stipulat în suma de 309.095,00 EURO
3. La data de 22 decembrie 2021 s-au încheiat între părțile contractante FAMOS S.A., în calitate de vânzător și LASZLO CONSTR SRL, cu sediul în comuna Lupeni, satul Morăreni nr. 212, județul Harghita, având CUI 15524011, înregistrat la ORC sub nr. J19/518/2003, reprezentat de LASZLO ZSOLT, în calitate de cumpărător, următoarele contracte de vânzare – cumpărare:
  - a. Contractul de vânzare autentificat sub nr. 5223/2021 din data de 22 decembrie 2021. Prețul vânzării a fost stipulat în suma totală de 2.803.875,00 EURO
  - b. Contractul de vânzare autentificat sub nr. 5224/2021 din data de 22 decembrie 2021. Prețul vânzării a fost stipulat în suma totală de 2.890.125,00 EURO

La negocierea prețurilor de vânzare au fost respectate prevederile Hotărârii AGEA nr. 2/28.04.2021 prin care s-au stabilit prețurile minime de vânzarea terenurilor și construcțiilor. Totodată la solicitarea C.A. s-a întocmit și un Raport de evaluare a imobilelor supuse vânzării de către un evaluator autorizat în vederea stabilirii prețurilor de piață, iar prețurile de vânzare negociate se încadrează în valorile stabilite de expert.

### ***Nota 2 – PROVIZIOANE***

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	260.706	0	0	260.706
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

Societatea nu a constituit provizioane in cursul anului 2021 pentru creantele .  
Toate creantele deriva din facturi emise și neincasate, din anii 2004 – 2017.

### ***Nota 3 –REPARTIZAREA PROFITULUI***

<b>DESTINATIA</b>	<b>SUMA</b>
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	21.657.597
rezerva legala	0.00
Alte rezerve	7.593.697
dividende, etc.	14.063.900
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00



**Nota 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Cifra de afaceri	37.463.443	35.746.309
Variatia productiei	-1.703.616	-69.819
Alte venituri din exploatare	1.011.105	32.053.918
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>36.758.047</b>	<b>67.730.408</b>
Cheltuieli material	13.830.835	12.349.811
Cheltuieli cu energie si apa	1.916.246	2.231.712
Cheltuieli cu marfurile	334.416	404.633
Cheltuieli cu personalul	13.476.365	13.738.509
Cheltuieli cu amortizare	1.013.625	987.311
Cheltuieli privind prestatiile externe	5.069.158	5.040.606
Cheltuieli cu taxe	491.642	504.225
Alte cheltuieli de exploatare	99.581	6.395.074
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>36.231.868</b>	<b>41.651.961</b>

**Nota 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**CREANTE**

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate Sub 1 an	Termen de lichiditate Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Creante comerciale	11.873.493	11.873.493	
Creante in legatura cu personalul	0	0	
Creante in legatura cu BAS si BS (TVA)	440.888	440.888	
Creantele entitatii cu afiliati - FOROS	0	0	
Alte creante	31.766.702	31.766.702	
<b>TOTAL</b>	<b>44.081.083</b>	<b>44.081.083</b>	

## DATORII

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate Sub 1 an	Termen de exigibilitate Intre 1-5 ani	Termen de exigibilitate Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Credite bancare	168.187	168.187		
Leasing	946.501	345.812	599.689	
Datorii comerciale	4.310.124	4.310.124		
Datorii in legatura cu personalul	401.847	401.847		
Datorii la BAS si BS	4.852.969	4.852.969		
Alte datorii	92.872	92.872		
<b>TOTAL</b>	<b>10.772.506</b>	<b>10.171.811</b>	<b>599.689</b>	

### *Nota 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE*

#### **Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare**

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România (Legea contabilității nr. 82/1991 republicata) și a Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin evaluarea activelor, creanțelor și datoriilor în valută la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

#### **Moneda de prezentare**

Aceste situații financiare sunt prezentate în Lei.

## **Bazele contabilizării**

Societatea întocmește situațiile financiare , în conformitate cu legea românească, iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu legea contabilității din România și Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul 3055/2009 cu modificările ulterioare, emise de către Ministrul Finanțelor Publice din România.

Ordinul 3055/2009 cu modificările ulterioare se aplică începând cu 1 ianuarie 2010 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ, obligația întreprinderii fiind de a întocmi în conformitate cu art.3 alin.1 :

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situațiile financiare

Ordinul 3055/2009 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare pe baza costului istoric, ceea ce înseamnă că valoarea de intrare este egală cu valoarea de achiziție a bunurilor sau cu valoarea costului de producție.

Următoarele principii contabile au fost aplicate de societate :

1. Principiul continuitatii activitatii
2. Principiul permanentei metodelor
3. Principiul prudentei
4. Principiul independentei exercitiului
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv
6. Principiul intangibilitatii exercitiului
7. Principiul prevalentei economicului asupra juridicului
8. Principiul pragului de semnificatie

Standardele contabile aplicabile:

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 - „ pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene” , respectiv directiva a IV – a.

Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:

## **Imobilizări**



**(i) Cost**

Imobilizările corporale - utilajele sunt înregistrate la valoarea reevaluată conform actelor normative, valoarea de achiziție, minus amortizarea cumulată. Clădirile sunt reevaluate la valoarea de piață. Ultima reevaluare a fost efectuată la sfârșitul anului 2018, de către un evaluator autorizat, membru ANEVAR.

În cursul anului 2021 sunt următoarele mișcări în cadrul imobilizărilor :

Achiziționări /punere in functiune	3.398.877 lei
Diferența de reevaluare (clădiri)	0 lei
Imobilizări cedate	3.283.101 lei
Amortizare (cont 681.1)	987.311 lei

În aceste condiții valoarea netă a activelor imobilizate a scăzut de la 19.328.761 lei la 12.051.481 lei.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

**(ii) Amortizarea**

Imobilizările corporale: clădirile ,mijloacele de transport și imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată. Imobilizările corporale ale societății sunt evidențiate la 31 decembrie 2021 la valoarea justă. Echipamentele tehnologice sunt amortizate accelerat.

Actele deținute în leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă , în mod similar cu activele.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

---

	<b>Ani</b>
Clădiri și construcții speciale	40

Instalații și echipamente	8-10
Vehicule	4- 6
Echipamente de birou	4
SDV-uri	4

### **(iii) Imobilizări necorporale**

Costurile de dezvoltare pentru anumite proiecte specifice și cele legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani..

### **Leasing financiar**

Operațiunile de leasing financiar sunt înregistrate la valoarea justă a bunului în regim de leasing. Activele deținute prin leasing financiar sunt recunoscute inițial ca active ale societății la valoarea justă din faza inițială a leasingului. Datoria corespunzătoare față de locator este inclusă în bilanțul contabil ca obligație de leasing financiar.

Costurile de finanțare ale leasingului sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere.

### **Stocuri**

La intrarea în patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție sau preț de intrare în valută la rata de schimb în vigoare la data AIC stabilită de CMR aferent .

Producția în curs de execuție, semifabricatele și produsele finite sunt înregistrate la costul efectiv de producție, prin corectarea costului prestabilit cu diferențele aferente costului efectiv cont 348. La finele anului diferențele s-au cumulat cu soldurile conturilor de stocuri.

La ieșirea din patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor se evaluează prin metoda pretului ponderat.

### **Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerti s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele incerte sunt eliminate din bilanț la data la care sunt încasate sau prescrise.

## **Obligații comerciale**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost facturate sau nu facturate către societate.

## **Disponibilități**

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerar și disponibilități în banca.

## **Contribuții pentru salariați**

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

## **Costurile îndatorării**

Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

## **Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2021 a fost de 16%

## **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile pentru toate bunurile și serviciile sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea.



Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA.

### Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

### Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil. Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

### ***Nota 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE***

1. Nu exista obligatiuni convertibile
2. Capitalul subscris si varsat este de 1.317.742 lei
3. Componenta actionariatului este urmatoarea :

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la	Procent detinut din capitalul social la	Nr parti sociale detinute la	Procent detinut din capitalul social la
A	B	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021
1	FAMOS PAS	473642	89.85860%	473642	89.85860%
2	Actionari privati conform Legii nr.55/1995	21579	4.09393%	21579	4.09393%
3	DOBAY TIBERIU EMERIC	745	0.14134%	745	0.14134%
4	SC O.VE.CO SRL	31131	5.90612%	31131	5.90612%
<b>TOTAL</b>		<b>527,097</b>	<b>100.00000%</b>	<b>527,097</b>	<b>100.00000%</b>

**Nota 8 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATI, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE**

Administratia societatii este desfasurata de un consiliu de administratie, compus din :

- Dobay Tiberiu Emeric – administrator – director general
- Dorsonczky Jozsef Csaba – administrator – director economic
- Bartha Simon Ioan – administrator – director commercial

Informatii despre salariati :

- numarul mediu de salariati aferent anului 2021 a fost de 331
- numarul efectiv de salariati la sfarsitul anului 2021 a fost de 317

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cheltuielile cu salariile personalului	12.212.182	12.388.695
Cheltuieli cu tichete masa	930.148	956.130
Contributia unitatii la BS si BASS	334.035	393.684
<b>TOTAL</b>	<b>13.476.365</b>	<b>13.738.509</b>

**Nota 9 – CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALELOR INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI**

			<b>AN 2021</b>
<b>1</b>	<b>INDICATORI DE LICHIDITATE</b>		
	Lichiditate curenta	active curente./datorii curente 57.638.226/10.172.817	5.66
	Lichiditate imediata	(active curente.-stocuri)/datorii curente 44.799.056/10.172.817	4.40
<b>2</b>	<b>INDICATORI DE RISC</b>		
	Gradul de indatorare	(Total datorii / Capital propriu. (10.772.506/58.897.895)	0.18
<b>3</b>	<b>INDICATORI DE GESTIUNE</b>		
	Viteza de rotatie a activelor totale	(active totale/ cifra de afaceri )x365	711 zile

		$(69.689.707/35.746.309) \times 365$	
Viteza de rotatie a activelor imobilizate		$(\text{active imobilizate} / \text{cifra de afaceri}) \times 365$ $(11.778.353/35.746.309) \times 365$	120 zile
Viteza de rotatie a debitelor - clienti		$(\text{Sold mediu clienti} / \text{cifra de afaceri}) \times 365$ $(11.320.023/35.746.309) \times 365$	116 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori		$(\text{Sold mediu furnizori} / \text{cifra de afaceri}) \times 365$ $(4.186.037/35.746.309) \times 365$	43 zile
<b>4 INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>			
Rentabilitatea capitalului social		$(\text{Rezultat net} / \text{Capital social}) \times 100$ $(21.657.597/1.317.742) \times 100$	1644 %
Rentabilitatea exploatarii		$(\text{Rezultat din exploatare} / \text{Capital social}) \times 100$ $(26.078.447 / 1.317.742) \times 100$	1979 %
Marja bruta		$(\text{profit brut} / \text{CA}) \times 100$ $(26.218.239/35.746.309) \times 100$	73 %

#### **Nota 10 - ALTEINFORMATII**

##### 1. Cifra de afaceri :

Valoarea cifrei de afaceri realizata in anul 2021 este de 35.746.309 lei, care provine din :

- vanzari de mobila	33.684.389 lei
- prestari servicii (uscarea cherestea)	0 lei
- chirii	1.178.094 lei
- alte vanzari (materii si materiale)	883.826 lei

**Nota 11 - STOCURILE**

<i>Denumire</i>	<b>31-Dec</b>	<b>31-Dec</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
MATERII PRIME ȘI MATERIALE	7.804.782	8.371.806
PRODUCTIA IN CURS DE EXECUTIE	1.703.584	1.716.523
PRODUSE FINITE SI MARFURI	2.172.268	2.171.557
AVANSURI PENTRU CUMPARARI DE MARFURI	470.193	579.284
<b>Total stocuri</b>	<b>12.150.827</b>	<b>12.839.170</b>

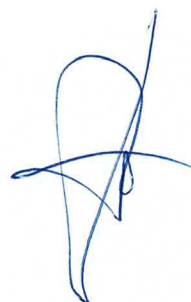
**Nota 12 - DISPONIBILITATILE**

<i>Lei</i>	<b>31-Dec</b>	<b>31-Dec</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Conturi la banci	1.408.478	627.191
Numerar in casierie	28.417	19.242
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>1.436.895</b>	<b>646.433</b>
Cecuri de incasat		
Avansuri de trezorerie		
Alte valori	47.362	52.298
Credite bancare pe termen scurt		
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>1.484.257</b>	<b>717.973</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DOBAY TIBERIU EMERIC




DIRECTOR ECONOMIC,  
DORSONCZKY JOZSEF CSABA





**SC FAMOS SA****SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**la data de: **31/12/2021**

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	B	1	2	3	4	5	6
Capital subscris si varsat	01	1,317,742.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,317,742.00
Capital subscris	01.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital varsat	01.2	1,317,742.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,317,742.00
Patrimoniul regiei	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prime de capital	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezerve din reevaluare	04	17,909,002.00	0.00	0.00	6,131,119.82	0.00	11,777,882.18
Rezerve legale	05	263,548.00	0.00	0.00	0.00	0.00	263,548.00
Rezerve statutare sau contractuale	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezerve din surplusul realizat din reevaluare	07	0.00	6,131,119.82	0.00	0.00	0.00	6,131,119.82
Alte rezerve	08	17,019,574.78	0.00	0.00	0.00	0.00	17,019,574.78
Actiuni proprii	09	0.00	0.00	0.00	121,758.00	0.00	-121,758.00
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C Sold D	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29*32)	Sold C Sold D	434,381.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	434,381.00 0.00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold C Sold D	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C Sold D	417,807.95 0.00	21,657,596.85 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	22,075,404.80 0.00
<b>Total capitaluri proprii</b>	23	37,362,055.73	27,788,716.67	0.00	6,252,877.82	0.00	58,897,894.58

**Director General,****Director economic,****Dobay Tibor Emeric****Dorsonczky Jozsef Csaba**


Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 1.317.742

Entitatea SC FAMOS SA

Adresa

Județ Harghita Sector Localitate ODORHEIU SECUIESC

Strada TARGULUI Nr. 6 Bloc Scara Ap. Telefon 0266218101

Număr din registrul comerțului J19/1/1991 Cod unic de înregistrare 5 2 3 8 1 6

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Raportări anuale** **Entități mijlocii, mari și entități de interes public** **Entități mici** **Microentități** **Entități de interes public** ?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

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

Capitaluri - total	58.897.895
Capital subscris	1.317.742
Profit/ pierdere	21.657.597

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DOBAY TIBERIU EMERIC

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DORSONCZKY JOZSEF CSABA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC BKV EXPERT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

446

CIF/ CUI

5 0 6 3 6 0

Formular NEVALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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		
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.656.241	9.236.673
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.071.262	2.541.680
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	3.328.130	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	19.055.633	11.778.353
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	270.228	270.228
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în 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	2.900	2.900
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	273.128	273.128
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	19.328.761	12.051.481
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	7.804.782	8.371.806
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.703.584	1.716.523
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	2.172.268	2.171.557
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	470.193	579.284
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	12.150.827	12.839.170
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.904.581	11.873.493
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	550.776	32.207.590
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	11.455.357	44.081.083
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.484.257	717.973
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	25.090.441	57.638.226
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	203.426	158.173
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.220.125	4.151.951
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.566.797	5.862.693
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	5.990.348	10.172.817
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	19.028.450	47.446.103
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	38.357.211	59.497.584
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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 și entităților controlate în 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	784.484	599.689
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	784.484	599.689
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	259.417	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	48.746	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	210.671	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	22.897	19.306
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	22.897	19.306
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	282.314	19.306
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.317.742	1.317.742

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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.317.742	1.317.742
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	17.909.002	11.777.882
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	263.549	263.549
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.019.575	17.019.574
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	17.283.124	17.283.123
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		121.758
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	434.381	6.983.309
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	417.807	21.657.597
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	37.362.056	58.897.895
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	37.362.056	58.897.895

\*) 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 immobilizate, 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,**

Numele și prenumele

DOBAY TIBERIU EMERIC

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DORSONCZKY JOZSEF CSABA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
NEVALIDAT



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	37.463.443	35.746.309
- 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	38.604.828	36.529.740
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	747.262	489.971
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.888.647	1.273.402
— 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	0
Sold D	08	08	1.703.616	69.819
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	947.921	283.095
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	50.299	31.770.823
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	12.885	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	36.758.047	67.730.408
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	13.778.663	12.237.565
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	52.172	112.326
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.916.246	2.231.712
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	334.416	404.633
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	13.476.365	13.738.509
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	13.142.330	13.344.825
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	334.035	393.684
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.013.625	987.311



a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.013.625	987.311
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	32	31	5.660.381	11.939.905
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	5.069.158	5.040.606
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	491.642	504.225
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	99.581	6.395.074
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	36.231.868	41.651.961
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	43	43	526.179	26.078.447
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	1.144.156	703.487
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	1.144.156	703.487
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	63.170	36.669
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	1.096.751	527.026
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	1.159.921	563.695
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	139.792
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	15.765	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	37.902.203	68.433.895
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	37.391.789	42.215.656
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	510.414	26.218.239
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	92.607	4.560.642
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	417.807	21.657.597
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

Numele si prenumele

DOBAY TIBERIU EMERIC

Numele si prenumele

DORSONCZKY JOZSEF CSABA

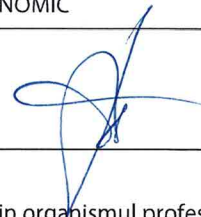
Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular  
NEVALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		21.657.597
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	354		331
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	346		317
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	956.130
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	270.228	270.228
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	270.228	270.228
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	270.228	270.228
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	10.904.581	11.873.493
- 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	8.679.623	9.708.704
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	306.728	351.124
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	306.728	128.178
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		222.946
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	212.727	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	31.321	31.766.701
- 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	31.321	31.766.701
- 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	28.417	19.242
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.731	7.554
- în valută (ct. 5314)	100	86	24.686	11.688
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.408.478	623.751
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	374.099	168.522
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.034.379	455.229
- 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	6.797.729	10.623.621
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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.293.312	946.501
- 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	4.423.550	4.310.125
- 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	1.405.425	1.377.964
- 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	470.161	401.847
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	484.946	4.853.803
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	382.107	345.891
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	89.642	4.507.078
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	13.197	834
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	125.760	111.345		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	37.293	28.513		
-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	88.467	82.832		
- subventii nereluatae 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	1.317.742	1.317.742		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.317.742	X	1.317.742	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	55.810	4,24	55.810	4,24
- deținut de alte entități	171	152	1.261.932	95,76	1.261.932	95,76
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

DOBAY TIBERIU EMERIC

Numele si prenumele

DORSONCZKY JOZSEF CSABA

Semnatura \_\_\_\_\_



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_



Nr.de inregistrare in organismul profesional: \*

Formular  
NEVALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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 entități 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.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	94.662			X	94.662
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	94.662			X	94.662
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	6.425.556		4.732.989	X	1.692.567
Constructii	07	13.629.767	3.328.130	3.283.101		13.674.796
Instalatii tehnice si masini	08	24.151.094	70.747			24.221.841
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	87.086				87.086
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.328.130		3.328.130		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	47.621.633	3.398.877	11.344.220		39.676.290
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	273.128			X	273.128
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	47.989.423	3.398.877	11.344.220		40.044.080



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	94.662			94.662
Alte immobilizari	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	94.662			94.662
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23	302.234	26.364		328.598
Constructii	24	7.096.849	360.619	1.655.374	5.802.094
Instalatii tehnice si masini	25	21.073.212	600.328		21.673.540
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	93.705			93.705
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	28.566.000	987.311	1.655.374	27.897.937
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	28.660.662	987.311	1.655.374	27.992.599

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DOBAY TIBERIU EMERIC

Semnătura \_\_\_\_\_



Formular  
NEVALIDAT

**INTOCMIT,**

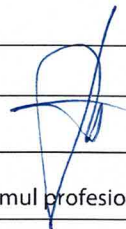
Numele si prenumele

DORSONCZKY JOZSEF CSABA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_



**ATENȚIE !**

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

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+).F10L.R81

OK

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

-

+ Salt