

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 **2022**

Suma de control 1.430.000

Entitatea SEPSI UT-EPITO SRL

Adresa

Județ Covasna Sector Localitate SFANTU GHEORGHE

Strada BLD. GRIGORE BALAN Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J14/262/2018

Cod unic de înregistrare 3 9 7 1 6 3 0 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și 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 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	758.688
Capital subscris	1.430.000
Profit/ pierdere	909.970

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NAGY ISTVAN

Numele și prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

1327/20.08.2002

CIF/ CUI membru CECCAR

1 4 6 9 0 5 5 5

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Auditcovlex SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA924

CIF/ CUI

2 6 7 3 0 5 8 0

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

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		
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		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	664.036	560.135
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
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	664.036	560.135
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. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	1.891	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	9.000	9.000
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	10.891	9.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	674.927	569.135
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	42.744	152.218
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		46.885
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	42.744	199.103
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	9.526	582.750
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	14.652	511.823
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	24.178	1.094.573
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	92.111	151.356
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	159.033	1.445.032
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		7.819
Sume de reluat într-o perioadă 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	892.182	330.791
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	148.953	192.507
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.041.135	523.298
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-882.102	429.553
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-207.175	998.688
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 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		240.000
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		240.000
H. PROVIZIOANE				
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		500.000
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		500.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
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)(rd.76+77)	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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		500.000
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.430.000	1.430.000

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	1.430.000	1.430.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		45.499
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		45.499
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	1.433.042	1.581.282
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	909.970
SOLD D (ct. 121)	99	98	204.133	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		45.499
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-207.175	758.688
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	-207.175	758.688

*) 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,

Numele și prenumele

NAGY ISTVAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

1327/20.08.2002

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
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.916.086	3.357.986
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.916.086	3.357.986
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.916.086	3.357.986
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		46.885
Sold D	08	08		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		480.000
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	1.916.087	3.884.871
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	497.618	1.158.143
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	14.893	38.164
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	4.776	6.618
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		1.862
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		5.144
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	13	8.632
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.100.531	1.280.772
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.071.998	1.236.160
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	28.533	44.612

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	117.724	119.196
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	117.724	119.196
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	384.779	376.334
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	339.288	301.637
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	2.749	7.580
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	42.742	67.117
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	2.120.308	2.970.595
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	914.276
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	204.221	0
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	88	84
- 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		2
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	88	86
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		4.392
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		4.392

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	88	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	4.306	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	1.916.175	3.884.957	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	2.120.308	2.974.987	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	909.970	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	204.133	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
.2. 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	909.970	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	204.133	0	

*) 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

NAGY ISTVAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1327/20.08.2002

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	1		909.970
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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	129.084	129.084	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	129.084	129.084	
- peste 30 de zile	06	06	48.403	48.403	
- peste 90 de zile	07	07	80.681	80.681	
- peste 1 an	08	08	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	22		24
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	22		26
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	
- 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 7)	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	480.000	
- 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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	132.540	
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		
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		
- detineri 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	9.526	582.751
- 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	9.526	
- 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 de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	14.652	11.730
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	8.938	11.368
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	5.714	362
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(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 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		500.094
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		7.819
- 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		7.819
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii 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		
Țasa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	404	361
- în lei (ct. 5311)	99	85	404	361
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	91.707	150.995
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	91.707	150.995
- 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	1.131.136	763.298
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		
- 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	982.183	330.791
- 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	982.183	
- 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	27.400	32.683
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	119.769	112.907
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	61.776	24.691
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	56.305	86.528
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.688	1.688
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	307	286.797
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		286.491
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		306

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.477	120		
-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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.477	120		
- 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	1.430.000	1.430.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.430.000	1.430.000		
- 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				
X. Informații privind bunurile din domeniul ublic 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	1.430.000	X	1.430.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.427.140	99,80	1.427.140	99,80
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	1.427.140	99,80	1.427.140	99,80
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	2.860	0,20	2.860	0,20
- cu capital integral de stat	165	146	2.850	0,20	2.850	0,20
- 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	
VIII. 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:	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 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:	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 acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		2021	2022	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
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 *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
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:		Nr. rd.			
- inundații	193		170b (323)		
- secetă	194		170c (324)		
- alunecări de teren	195		170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1327/20.08.2002



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

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

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

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

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

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

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

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

...ice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu 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.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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				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				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	977.531	15.295			992.826
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	977.531	15.295			992.826
III.Imobilizari financiare	19	10.891		1.891	X	9.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	988.422	15.295	1.891		1.001.826

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				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	313.495	119.196		432.691
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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	313.495	119.196		432.691
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	313.495	119.196		432.691

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 immobilizari	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.Cheletuiei de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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 immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Semnătura

Numele si prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1327/20.08.2002

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 OMF 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 OMF 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 OMF 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 OMF 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”).

Balanta sintetica de verificare din decembrie 2022

Intocmit de S.C. AMIROCONT SRL

Simbol cont	Sold la inceput an		Rulaj curent		Sume finale		Sold final	
	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
1012	0.00	1,430,000.00	0.00	0.00	0.00	1,430,000.00	0.00	1,430,000.00
106	0.00	0.00	0.00	45,498.52	0.00	45,498.52	0.00	45,498.52
1061	0.00	0.00	0.00	45,498.52	0.00	45,498.52	0.00	45,498.52
1171	1,438,651.01	0.00	-27,452.00	0.00	1,613,643.54	26,753.00	1,586,890.54	0.00
1174	0.00	5,609.00	0.00	0.00	0.00	5,609.00	0.00	5,609.00
121	204,132.53	0.00	309,453.65	554,812.59	3,187,750.77	4,097,721.20	0.00	909,970.43
129	0.00	0.00	45,498.52	0.00	45,498.52	0.00	45,498.52	0.00
2131	755,126.37	0.00	7,350.00	0.00	770,421.37	0.00	770,421.37	0.00
2133	222,404.72	0.00	0.00	0.00	222,404.72	0.00	222,404.72	0.00
214	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
235	0.00	0.00	7,350.00	7,350.00	15,295.00	15,295.00	0.00	0.00
2673	1,891.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2678	9,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
2813	0.00	313,495.21	0.00	9,941.76	0.00	432,690.90	0.00	432,690.90
301	31,974.96	0.00	34,806.32	36,023.12	687,679.46	643,600.87	44,078.59	0.00
302	805.46	0.00	18,685.19	53,179.85	475,561.67	392,777.22	82,784.45	0.00
3021	362.13	0.00	349.08	2,204.54	22,526.84	19,988.14	2,538.70	0.00
3022	0.00	0.00	14,057.91	21,773.57	100,706.07	82,621.80	18,084.27	0.00
3022.1	0.00	0.00	14,057.91	21,773.57	99,690.83	81,606.56	18,084.27	0.00
3024	0.00	0.00	0.00	0.00	276.05	276.05	0.00	0.00
3028	443.33	0.00	4,278.20	29,201.74	352,052.71	289,891.23	62,161.48	0.00
303	0.00	0.00	999.12	2,995.67	35,967.54	21,027.20	14,940.34	0.00
332	0.00	0.00	-94,295.17	0.00	46,884.93	0.00	46,884.93	0.00
381	9,964.30	0.00	0.00	0.00	10,414.61	0.00	10,414.61	0.00
401	0.00	884,696.98	272,901.71	123,671.87	2,606,626.77	2,928,671.27	0.00	322,044.50
404	0.00	7,485.68	0.00	8,746.50	7,485.68	16,232.18	0.00	8,746.50
409	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4092	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4093	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4111	9,525.72	0.00	613,694.88	360,024.90	4,005,529.10	3,422,778.38	582,750.72	0.00
421	0.00	26,535.00	138,361.00	138,284.00	1,114,830.00	1,142,086.00	0.00	27,256.00
423	0.00	865.00	4,391.00	5,362.00	13,568.00	18,930.00	0.00	5,362.00
425	0.00	0.00	96,698.00	96,698.00	427,698.00	427,698.00	0.00	0.00
4281	0.00	0.00	12,900.00	65.00	20,820.00	20,885.00	0.00	65.00
4282	0.00	0.00	0.00	0.00	260.00	260.00	0.00	0.00
431	0.00	61,776.00	20,935.00	24,692.00	270,250.00	294,941.00	0.00	24,691.00
4315	0.00	56,077.00	20,935.00	24,692.00	264,551.00	289,242.00	0.00	24,691.00
4316	0.00	5,699.00	0.00	0.00	5,699.00	5,699.00	0.00	0.00
436	0.00	4,289.00	2,137.00	2,585.00	26,353.00	28,761.00	0.00	2,408.00
4382	8,938.00	0.00	3,084.00	9,091.00	20,459.00	9,091.00	11,368.00	0.00
4423	0.00	52,016.00	15,154.07	84,120.07	337,178.46	421,298.46	0.00	84,120.00
4424	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4426	0.00	0.00	13,864.84	13,864.84	269,353.84	269,353.84	0.00	0.00
4427	0.00	0.00	97,984.91	97,984.91	638,631.12	638,631.12	0.00	0.00
4428	5,714.34	0.00	1,304.44	1,538.28	20,554.96	20,193.29	361.67	0.00
444	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
445	0.00	0.00	0.00	0.00	1,180,000.00	680,000.00	500,000.00	0.00
4451	0.00	0.00	0.00	0.00	980,000.00	480,000.00	500,000.00	0.00
4458	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
446	0.00	0.00	0.00	0.00	3,429.40	3,429.40	0.00	0.00
448	0.00	1,688.00	94.00	0.00	139.00	1,733.00	0.00	1,594.00

Simbol cont	Sold la inceput an		Rulaj curent		Sume finale		Sold final	
	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
4481	0.00	1,688.00	0.00	0.00	45.00	1,733.00	0.00	1,688.00
4482	0.00	0.00	94.00	0.00	94.00	0.00	94.00	0.00
4551	0.00	306.66	130,632.11	0.00	313,509.28	600,306.66	0.00	286,797.38
456	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
461	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
462	0.00	0.00	0.00	0.00	948.33	1,068.22	0.00	119.89
471	0.00	0.00	0.00	1,297.84	15,029.61	7,210.59	7,819.02	0.00
473	0.00	1,477.00	0.01	12,900.01	18,378.91	18,378.91	0.00	0.00
475	0.00	0.00	130,632.11	0.00	480,000.00	980,000.00	0.00	500,000.00
4752	0.00	0.00	130,632.11	0.00	480,000.00	980,000.00	0.00	500,000.00
5121	91,706.90	0.00	740,245.39	906,694.37	7,615,684.51	7,464,689.72	150,994.79	0.00
5311	404.13	0.00	78,508.00	78,496.00	87,316.53	86,955.68	360.85	0.00
5328	0.00	0.00	23,430.00	23,430.00	145,440.02	145,440.02	0.00	0.00
542	0.00	0.00	0.00	0.00	1,519.31	1,519.31	0.00	0.00
542.1	0.00	0.00	0.00	0.00	207.46	207.46	0.00	0.00
542.2	0.00	0.00	0.00	0.00	867.56	867.56	0.00	0.00
542.3	0.00	0.00	0.00	0.00	423.68	423.68	0.00	0.00
542.4	0.00	0.00	0.00	0.00	20.61	20.61	0.00	0.00
581	0.00	0.00	460,143.21	460,143.21	3,341,680.06	3,341,680.06	0.00	0.00
601	0.00	0.00	36,023.12	36,023.12	643,615.67	643,615.67	0.00	0.00
602	0.00	0.00	56,386.25	56,386.25	514,527.63	514,527.63	0.00	0.00
6021	0.00	0.00	2,204.54	2,204.54	20,013.34	20,013.34	0.00	0.00
6022	0.00	0.00	21,773.57	21,773.57	182,271.00	182,271.00	0.00	0.00
6024	0.00	0.00	3,216.40	3,216.40	15,660.13	15,660.13	0.00	0.00
6028	0.00	0.00	29,191.74	29,191.74	296,583.16	296,583.16	0.00	0.00
603	0.00	0.00	2,995.67	2,995.67	21,027.20	21,027.20	0.00	0.00
604	0.00	0.00	1,823.11	1,823.11	17,136.73	17,136.73	0.00	0.00
605	0.00	0.00	2,036.70	2,036.70	6,618.17	6,618.17	0.00	0.00
609	0.00	0.00	1,071.91	1,071.91	8,033.00	8,033.00	0.00	0.00
611	0.00	0.00	0.00	0.00	14,888.10	14,888.10	0.00	0.00
612	0.00	0.00	22,095.91	22,095.91	220,884.69	220,884.69	0.00	0.00
613	0.00	0.00	874.67	874.67	6,576.98	6,576.98	0.00	0.00
615	0.00	0.00	0.00	0.00	462.18	462.18	0.00	0.00
624	0.00	0.00	0.00	0.00	1,341.32	1,341.32	0.00	0.00
626	0.00	0.00	185.60	185.60	2,252.09	2,252.09	0.00	0.00
627	0.00	0.00	573.80	573.80	1,911.13	1,911.13	0.00	0.00
628	0.00	0.00	5,666.56	5,666.56	53,318.79	53,318.79	0.00	0.00
635	0.00	0.00	181.50	181.50	7,580.39	7,580.39	0.00	0.00
641	0.00	0.00	139,113.00	139,113.00	1,103,620.00	1,103,620.00	0.00	0.00
642	0.00	0.00	10,530.00	10,530.00	132,540.01	132,540.01	0.00	0.00
6421	0.00	0.00	0.00	0.00	7,660.00	7,660.00	0.00	0.00
6422	0.00	0.00	10,530.00	10,530.00	124,880.01	124,880.01	0.00	0.00
6458	0.00	0.00	15,278.00	15,278.00	19,544.00	19,544.00	0.00	0.00
646	0.00	0.00	3,181.00	3,181.00	25,068.00	25,068.00	0.00	0.00
6581	0.00	0.00	2,551.29	2,551.29	67,221.74	67,221.74	0.00	0.00
6588	0.00	0.00	15.71	15.71	-104.30	-104.30	0.00	0.00
666	0.00	0.00	0.00	0.00	4,392.03	4,392.03	0.00	0.00
6811	0.00	0.00	9,941.76	9,941.76	119,195.69	119,195.69	0.00	0.00
704	0.00	0.00	515,709.97	515,709.97	3,357,986.00	3,357,986.00	0.00	0.00
712	0.00	0.00	-94,295.17	-94,295.17	46,884.93	46,884.93	0.00	0.00
741	0.00	0.00	130,632.11	130,632.11	480,000.00	480,000.00	0.00	0.00
7416	0.00	0.00	130,632.11	130,632.11	480,000.00	480,000.00	0.00	0.00
758	0.00	0.00	0.08	0.08	2.02	2.02	0.00	0.00
7588	0.00	0.00	0.08	0.08	2.02	2.02	0.00	0.00

Simbol cont	Sold la inceput an		Rulaj curent		Sume finale		Sold final	
	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
766	0.00	0.00	5.69	5.69	84.20	84.20	0.00	0.00
TOTAL:	2,790,239.53	2,790,239.53	4,022,069.55	4,022,069.55	36,979,803.41	36,979,803.41	4,086,973.12	4,086,973.12

Director

Contabil

Intocmit cu hCONT V 5.01,
S.C. AMIROCONT SRL

ATESTARE

În cadrul misiunii de examinare a contabilității de întocmire și prezentare a situațiilor financiare ale întreprinderii SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. pentru exercițiul financiar 2022 am efectuat diligențele prevăzute de normele aprobate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România privind realizarea acestei misiuni.

1. Misiunea noastră a fost constituită din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru ținerea contabilității, precum și din punerea în aplicare a controlului documentelor justificative prin sondaj, examinare analitică și interviuri cu conducerea și angajații clientului. Misiunea de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a situațiilor financiare nu constituie un audit statutar deoarece nu include confirmarea datelor și informațiilor de către terți, și nici aprecierea controlului intern al clientului sau verificarea fizică a bunurilor existente, cum ar fi stocurile.

2. Nu am participat la inventarierea stocurilor, stabilite pentru anul 2022, ca atare nu putem să ne exprimăm o opinie privind rezonabilitatea acestor sume. De asemenea din aceeași cauză nu am putut concluziona nici asupra valorii activelor de natura mijloacelor fixe, respectiv dacă acestea sunt utile și dacă valoarea lor exprimă costul de înlocuire. Totuși, am constatat că societatea a dispus și a efectuat inventarierea patrimoniului.

La încheierea lucrărilor noastre nu am constatat existența unor elemente care să pună la îndoială regularitatea și sinceritatea situațiilor financiare și nici imaginea fidelă dată de acestea poziției, situației financiare și rezultatului întreprinderii SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. la sfârșitul exercițiului financiar.

Situațiile financiare alăturate, se referă la următoarele date:

- total activ	2.021.986 lei
- cifră de afaceri	3.357.986 lei
- rezultatul net contabil /profit	909.970 lei

Sf. Gheorghe,

AMIRO CONT S.R.L.

03.05.2023

Nr. aut. 1327/2002



RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR

pe anul 2022

pe baza situațiilor financiare anuale (bilanțul contabil și contul de profit și pierdere) la

31.12.2022

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. în anul financiar 2022 a realizat o cifră de afacere în valoare de 3.357.986 lei față de 1.916.086 lei realizat în anul precedent și un profit net în valoare de 909.970 lei față de 204.133 lei pierdere realizată în anul 2021.

La finele anului 2022 activele bilanțiere ale societății comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

	<i>RON</i>	
Denumirea indicatorului	2021	2022
TOTAL ACTIV	833.961	2.021.986
Active imobilizate	674.927	569.135
Active circulante	159.033	1.445.032
- stocuri	42.744	199.103
- creanțe	24.178	1.094.573
- casa și conturi la bănci	92.111	151.356
Cheltuieli în avans	0	7.819

Structura elementelor de pasiv, precum și evoluția indicatorului de solvabilitate se prezintă astfel :

	<i>RON</i>	
Specificare	2021	2022
Capitaluri proprii	-207.175	758.688
Datorii totale	1.041.135	763.298
Din care datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	240.000
Venituri înregistrate în avans/subvenții	0	500.000
TOTAL PASIVE	833.960	2.021.986

Activele și pasivele societății prezintă o creștere față de anul precedent de 1.188.026 lei în valori absolute.

În ceea ce privește situația inventarului pe anul 2022 arătăm că s-a efectuat inventarierea patrimoniului societății, neconstatându-se diferențe.

Capitalurile proprii reprezintă o pondere de 38 % din total pasive bilanțiere la finele acestei perioade, indicator care este superior parametrului de cca. 30% prevăzut în standardele de apreciere favorabilă a poziției financiare a unei societăți.

Realizarea veniturilor și cheltuielilor în anul 2022 comparativ cu perioada precedentă se prezintă astfel:

	<i>RON</i>	
Specificare	Realizări 2021	Realizări 2022
Venituri totale	1.916.175	3.884.957
Cheltuieli totale	2.120.308	2.974.987
Rezultat brut	-204.133	909.970

Exercițiul financiar al societății pe anul 2022 s-a încheiat cu un profit brut în valoare de 909.970 lei.

În conformitate cu prevederile actului constitutiv supunem dezbaterii Adunării Generale a Asociaților prezentul raport de gestiune a administratorilor, în vederea aprobării bilanțului contabil, a contului de profit și pierderi, repartiției profitului și descărcarea de gestiune a administratorilor.

Sfântu Gheorghe,

Administrator,
Nagy Istvan



POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Societatea comercială SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L., cu sediul în localitatea Sf. Gheorghe, B-dul Gen. Grigore Bălan, nr. 1, județul Covasna, nr. din reg.com. J14/262/2018, cod unic de înregistrare 39716308, activitatea preponderentă efectiv desfășurată 4211 – Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, este persoană juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv.

Organizarea și conducerea contabilității se efectuează în baza actelor normative aplicabile în vigoare, din care enumerăm:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Societatea SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. începând cu anul 2022 are obligația de a întocmi situații financiare individuale anuale complete, care cuprind:

- bilanț prescurtat (10)
- cont prescurtat de profit și pierdere (20)
- date informative (30)
- situația activelor imobilizate (40)
- note explicative conform pct.468 - 471 din OMFP nr. 1802/2014

Situațiile financiare au fost întocmite în lei.

POLITICI CONTABILE ȘI BAZELE DE EVALUARE APLICATE

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

1. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE

Societatea nu deține la date de 31.12.2022 imobilizări necorporale.

2. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

Societatea deține la data de 31.12.2022 imobilizări necorporale în valoare de 560.135 lei (valoare netă). În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- echipamente tehnologice

3. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Societatea deține la data de 31.12.2022 immobilizări financiare în valoare de 9.000 lei (valoare netă). În cadrul immobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- Alte împrumuturi 9.000 lei

4. POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

În categoria activelor circulante au fost cuprinse:

- stocuri,
- creanțe;
- casa și conturi la bănci.

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul se determină prin metoda inventarului intermitent. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane (dacă este cazul) corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii societății.

Societatea la data 31.12.2022 are stocuri în valoare de 199.103 lei și au următoarea componență:

- materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, producția în curs de execuție, ambalaj

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, de fiecare dată la închiderea exercițiului conducerea analizează clienții incerți și constituie provizioane dacă consideră că este cazul. Societatea la data 31.12.2022 are creanțe în valoare de 1.094.573 lei și au următoarea componență:

- creanțe comerciale 582.751 lei
- alte creanțe 11.822 lei
- subvenții neîncasate 500.000 lei

Societatea deține numerar în casierie în valoare de 361 lei

Soldul disponibilului în conturile bancare în lei este de 150.995 lei.

4. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Evaluare

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Datoriile societății sunt clasificate în datorii pe termen scurt deoarece:

- se așteaptă să fie decontate în cursul normal al ciclului de exploatare al entității,
- sunt exigibile în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Societate are datorii pe termen scurt în valoare de 523.298 lei și se defalcă astfel:

- Datorii comerciale 330.791 lei
- Datorii către angajați 32.683 lei
- Datorii către buget de stat 112.907 lei
- Alte datorii 46.917 lei

5. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG

Societatea la data de 31.12 .2022 are datorii pe termen lung:

- Împrumut de la asociații în valoare de 240.000 lei

6. POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENȚIILE

Subvenții aferente activelor

Societatea în anul 2022 a încasat subvenții în valoare de 480.000 lei

7. POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

Venituri

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor au fost următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile au fost evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă și au fost realizate astfel:

- venituri din prestări servicii 3.357.986 lei
- venituri din dobânzi 84 lei
- Venituri aferente costurilor serv. 46.885 lei
- Subvenție 480.000 lei
- alte venituri 2 lei

total venituri: 3.884.957 lei

Societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 3.357.986 lei.

Cheltuieli

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri 1.196.307 lei
- energie și apă 6.618 lei
- cheltuieli cu personalul 1.280.772 lei
- cheltuieli cu amortizare 119.196 lei
- cheltuieli cu taxe 7.580 lei
- alte cheltuieli 364.513 lei

total cheltuieli: 2.974.987 lei

Rezultatul exercițiului

Rezultat brut	909.970 lei
Impozitul pe profit	0 lei
Rezultat net	909.970 lei

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de rezultat.

8. POLITICI CONTABILE PRIVIND ANGAJAMENTELE, CONTINGENȚELE ȘI ALTE ELEMENTE EXTRABILANȚIERE

Societatea nu are angajamente financiare, angajamente privind pensiile, garanții sau active și datorii contingente extrabilanțiere.

ADMINISTRATOR

Nagy Istvan



Întocmit:

AMIRO CONT S.R.L.



Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L

Nr. 946/12.05.2023

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

- pe anul 2022 -

privind activitatea de administrare a **SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L**

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Date de identificare:

Data prezentului raport: 12.05.2023

Denumire emitent: SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L

Sediul social: Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Bălan nr. 1

Telefon:

e-mail: istvan.nagy@sepsiutepito.ro; office@sepsiutepito.ro

Adresa web: www.sepsiutepito.ro

Număr de ordine la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă
Tribunalului Covasna J14/262/06.08.2018

Cod unic de înregistrare RO39716308

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



1. Preambul

Baza Legala

Prezentul Raport a fost elaborat in spiritul practicilor si principiilor guvernantei corporative, în scopul de a optimiza procesele și relațiile manageriale, precum și cele de administrare, constituite la nivelul societății, prin asigurarea unei transparente sporite a selecției organismelor de administrare și a celor de management, prin creșterea responsabilității manageriale, precum și prin crearea unor mecanisme suplimentare de protecție a drepturilor acționarilor societății, în conformitate cu reglementările O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Raportul anual are la baza Planul de Administrare al SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L, aprobat prin Hotărârea AGA nr.988/17.08.2022.

Prezentul raportul anual al administratorilor SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L pentru exercițiul financiar aferent anului 2022 cuprinde informații bazate pe următoarele norme legislative:

- Legea nr.31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr.82 din 24 decembrie 1991-actualizata- a contabilității;
- Ordonanța de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice-actualizată;
- Ordinul MFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014-actualizat- Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



2. Functionarea si organizarea societății

SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L este persoană juridică română, constituită în forma de societate cu răspundere limitată. Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația în vigoare și ale prezentului act constitutiv. Societatea este titulară de drepturi și obligații și răspunderi față de terți cu întregul patrimoniu, asociații răspund numai în limita aportului la capitalul social. Modificarea formei juridice se realizează prin hotărârea adunării generale a asociaților, cu respectarea dispozițiilor prevăzute de lege.

Denumirea societății este:

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L., conform dovezii privind disponibilitatea și rezervarea firmei nr. 245020/03.05.2018, eliberată de Oficiul Național al Registrului Comerțului.

În toate actele - facturi, oferte, comenzi, tarife, prospecte și alte documente întrebuintate în comerț, emanând de la societate, trebuie să se menționeze denumirea, forma juridică, sediul social, numărul de înregistrare în registrul comerțului, codul unic de înregistrare și capitalul social. Sunt exceptate bonurile fiscale, emise de aparatele de marcat electronice, care vor cuprinde elementele prevăzute de legislația din domeniu. Aceste informații vor fi publicate și pe pagina de internet a societății.

Modificarea denumirii societății se realizează în urma hotărârii adunării generale a asociaților și numai după ce, în prealabil, s-a efectuat operațiunea de verificare a disponibilității firmei.

Durata de funcționare a societății este nedeterminată.

Sediul societății:

Sediul societății este în Sfântu Gheorghe, Bld. Gen. Grigore Bălan nr. 1, județul Covasna.

Sediul societății poate fi mutat în orice loc, prin hotărârea adunării generale a asociaților, cu respectarea condițiilor de formă și publicitate prevăzute de lege.

Societatea va putea înființa sedii secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică - și la alte adrese, în alte localități din România și alte state, cu respectarea prevederilor legale în materie.

Obiectul de activitate al societății.

Obiectul principal de activitate al societății va fi corespunzător codului CAEN **421** - Lucrări de construcții a drumurilor și a căilor ferate, iar activitatea principală va fi corespunzător codului CAEN **4211** - **Lucrări de construcții a drumurilor și a autostrăzilor.**

Pe lângă activitatea de bază societatea va desfășura și următoarele activități secundare conform claselor:

CAEN 4120 - Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

CAEN 4211 – Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

CAEN 4212 - Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafață și subterane

CAEN 4213 - Construcția de poduri și tuneluri

CAEN 4221 - Lucrări de construcție a proiectelor utilitare pentru fluide

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



- CAEN 4291 - Construcții hidrotehnice
- CAEN 4299 - Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.
- CAEN 4311 - Lucrări de demolare a construcțiilor
- CAEN 4312 - Lucrări de pregătire a terenului
- CAEN 4313 - Lucrări de foraj și sondaj pentru construcții
- CAEN 4321 – Lucrări de instalații electrice**
- CAEN 4322 – Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat**
- CAEN 4329 - Alte lucrări de instalații pentru construcții
- CAEN 4331 - Lucrări de ipsoserie
- CAEN 4332 - Lucrări de tâmplărie și dulgherie
- CAEN 4333 - Lucrări de pardosire și placare a pereților
- CAEN 4334 - Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri
- CAEN 4339 - Alte lucrări de finisare
- CAEN 4391 - Lucrări de învelitori, șarpante și terase la construcții
- CAEN 4399 - Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.
- CAEN 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri
- CAEN 4942 - Servicii de mutare
- CAEN 5221 - Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre
- CAEN 5223 - Activități de servicii anexe transporturilor aeriene
- CAEN 5224 - Manipulări
- CAEN 5229 - Alte activități anexe transporturilor
- CAEN 6810 - Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii
- CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau leasing
- CAEN 7022 – Activități de consultanță pentru afaceri și management**
- CAEN 7111 - Activități de arhitectură
- CAEN 7112 - Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea
- CAEN 8129 – Alte activități de curățenie n.c.a.**
- CAEN 8130 - Activități de întreținere peisagistică
- CAEN 8299 – Alte activități de serviciu suport pentru întreprinderi n.c.a.**

În realizarea obiectului de activitate, societatea va plăti taxele și impozitele prevăzute de legislația în vigoare. Obiectul de activitate al societății poate fi modificat, prin extinderea sau restrângerea sa, conform hotărârii adunării generale a asociaților.

Societatea își va putea realiza obiectul de activitate și prin participarea la societăți existente sau în curs de constituire, precum și prin încheierea unor contracte de asociere cu terțe persoane fizice sau juridice.

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu Legea 31/1990, republicată cu modificările ulterioare și art. 5.1.3 din

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Actul constitutiv al **SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.**; persoană juridică română, cu sediul social în Mun. Sfântu Gheorghe, Grigore Balan nr. 1, jud. Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe, Nr Reg. Com. J14/262/2018; CUI:RO39716308;

Asociații **SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.**

MUNICIPIUL SFÂNTU GHEORGHE, persoana juridică romană, cu sediul in Mun. Sfântu Gheorghe, str. 1 Decembrie 1918 nr. 2, jud. Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe ,având cod unic de înregistrare 4404605, conform HCL nr. 226/2021 reprezentată de

Kiss - Bartha Annamária, cetățean român, născută la data de 22.10.1986. în Sfântu Gheorghe, domiciliată în România și,

Vajna László, cetățean român, născut la data de 24.01.1974. în Sfântu Gheorghe, domiciliat în România,

și,

SEPSIPAR S.R.L persoană juridică română, cu sediul social în Cartierul Câmpul Frumos nr. 5, Județul Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe, având număr de ordine în Registrul Comerțului J14/208/19.09.2014, cod unic de înregistrare 33602606, reprezentată de dl **Petroczki Gheza - Iosif**, cetățean român, născut la data de 02.10.1962,domiciliat în România, conform Hot. AGA. 15/2022.

În activitatea derulată in anul 2022, asociații AGA au colaborat cu conducerea executiva pe care a sprijinit-o și a consiliat-o în conducerea societății și i-a monitorizat activitatea, implicând-se totodată în luarea deciziilor principale privind activitatea societății. Asociații AGA au fost informați privind activitatea desfășurată în cadrul direcțiilor, serviciilor și birourilor din cadrul **SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L** și a dispus și urmărit ducerea la îndeplinire a obiectivelor asumate și/sau stabilite.

In anul 2022 structura Asociației AGA a rămas aceeași, neexistând modificări sau completări.

Execuția contractelor de mandat ale Administratorilor

În perioada 01.01.2022-31.12.2022, conducerea executiva a societății a fost asigurata de următorii administratori:

Dl Dumitru Robert Marius – Administrator - 01.01.2022-12.06.2022

Dl Nagy István – Administrator – 13.06.2022

În vederea executării mandatului, administratorii au întocmit și prezentat, Asociații AGA, câte un plan de management, cuprinzând strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, corelat cu planul de administrare al **SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.** Planul de management a Administratorului a fost aprobat prin decizia asociațiilor AGA cu nr.988 din 17.08.2022

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Activitati operationale

Activitatea de exploatare

In anul 2022, întreaga activitate a societății a fost direcționată pe asigurarea serviciilor publice de întreținere, administrare a drumurilor precum și reabilitarea imobilelor aflate în patrimoniul Mun.Sfântu Gheorghe, privind executarea de lucrări si anume:

Lucrarile de reabilitare pentru anul 2022, au însumat 3.357.986,00 lei(fara TVA)

Activitate comerciala	Valoare lei fara TVA	
	2021	2022
Total.	1.916.085,82	3.357.986,00

VENITURI 2018 - 2022

Valori fără TVA

Activitate comercială	AN_2018	AN_2019	AN_2020	AN_2021	AN_2022
Lucrări executate	71,998.46	1,157,243.87	1,766,206.27	1,916,085.82	3,357,986.00
			+52,62%	+8.48%	+75.25%
Subvenții <i>De Minimis</i>					480,000.00

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04.5270 1301, Banca Transilvania.



Situatie incasarilor si platilor din ajutor De Minimis

Suma aprobata:

980 000,00

Plati

Data	Beneficiar	Suma platita	Suma primita	Suma ramasa
27.07.22	Sepsi Ut-Epito SRL		100 000,00	100 000,00
01.08.22	SC Aco SRL	7 000,00		93 000,00
02.08.22	Sepsiipar SRL	11 129,42		81 870,58
02.08.22	Auditcovlex	8 000,00		73 870,58
17.08.22	Trio Impex SRL	16 827,94		57 042,64
16.08.22	SC Aco SRL	8 846,31		48 196,33
09.09.22	Sepsi Ut-Epito SRL		100 000,00	148 196,33
13.09.22	Sepsiipar SRL	148 195,33		1,00
16.09.22	Sepsi Ut-Epito SRL		100 000,00	100 001,00
20.09.22	Prod Prest Connection	22 167,05		77 833,95
20.09.22	Symmetrica	6 443,85		71 390,10
26,09,22	NELSAMAR	11 689,68		59 700,42
26,09,22	ACO	10 000,00		49 700,42
29,09,22	Sepsiipar SRL	34 442,10		15 258,32
29,09,22	DPCV	15 258,32		0,00
13.10.22	Sepsiipar SRL	12 844,04		-12 844,04
09.11.22	Sepsi Ut-Epito SRL		180 000,00	167 155,96
25,11,22	SC Aco SRL	14 280,24		152 875,72
25,11,22	Symmetrica	6 985,30		145 890,42
25,11,22	DPCV	15 258,31		130 632,11
16,12,22	Sepsiipar SRL	130 632,11		0,00
03,04,23	Sepsiipar SRL	72 028,12		-72 028,12

Suma platita catre furnizori **166 730,46**

Suma platita catre SEPSIIPAR -
 Imprumut **385 297,66**

Total valoare primita **480 000,00**

Suma ramasa: 500 000,00

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04.5270.1301, Banca Transilvania



Activitatea de investiții

Având în vedere vechimea echipamentelor de tehnică birou și utilaje specifice s-a considerat ca este necesara o îmbunătățire a calității echipamentelor și utilajelor de care societatea dispune pentru realizarea planului de lucrări asumat cu Primăria Mun. Sfântu Gheorghe, cat si pentru respectarea de lucrări încheiate cu terții.

Astfel, în anul 2022, au fost achiziționate următoarele echipamente și utilaje

Nr crt	Denumire	Cantitate (buc)
1	Multifuncțională	1 bucată
2	Cameră Hikvision	3 bucăți
3	Multifuncțională Epson	1 bucată
4	Schelă metalica pentru fatade	350 mp
5	Seif electric	1 bucată
6	Conuri de semnalizare	150 bucăți

Activitatea de Resurse Umane

Resursele umane sunt primele resurse strategice ale unei organizații; în cadrul **Societății SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L** capitalul uman constituie un potențial deosebit care trebuie înțeles, motivat și implicat cât mai deplin în realizarea obiectivelor organizației. Pentru aceasta, deciziile manageriale din domeniul resurselor umane trebuie să țină seama de necesitățile societății, dar să fie totodată adaptate personalității și trăsăturilor angajaților.

Dezvoltarea organizației noastre se bazează pe dezvoltarea capitalului nostru uman și promovarea internă: dezvoltarea de noi competențe la proprii angajați, identificarea potențialului și modelarea lui, sprijin pentru manageri.

Bazându-se pe aceste principii, **SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L** respecta cele cinci politici principale de resurse umane, astfel încât să realizeze armonizarea dintre individ, post, organizație și mediu :

- politica de asigurare a personalului necesar prin angajare,
- politica de management al performanței,
- politica de dezvoltare a angajaților,
- politica de recompensare - motivare,
- politica de schimbare organizațională.

Pentru obținerea rezultatelor, conform programului stabilit la nivel de societate, au trebuit respectate funcțiile de bază în Managementul Resurselor Umane, respectiv - previziune, organizare, coordonare, antrenare, evaluare-control. Principalele activități ale Serviciului de Resurse Umane au fost:

- înregistrarea personalului și întocmirea situațiilor statistice (intrări, ieșiri, cheltuieli salariale)

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



- intocmirea/actualizarea/verificarea dosarelor individuale, în funcție de modificările intervenite;
- evidenta salariilor fiecărui angajat, respectiv - modificari salariale, sporuri, premii, bonusuri și alte drepturi de recompensare prevazute prin C.C.M.;
- intocmirea/verificarea documentelor necesare pentru acordarea de alte ajutoare prevazute în C.C.M., stabilite prin negocieri cu salariatii, urmarindu-se respectarea încadrării în cheltuielile cu personalul prevăzute în bugetul aprobat pe societate;
- evidenta/intocmirea situatiilor la nivel de societate, pentru concediile medicale;
- aplicarea/respectarea legislatiei în domeniul raporturilor de munca și a normelor și procedurilor din cadrul societății.

In anul 2022 numărul mediu de salariați și cheltuielile salariale au fost :

Nr. mediu de personal 2022: 26

Birou admin.	5
Șantier	21

Cheltuieli salariale 2022 :

Salarii+alte bonusuri	1,123,164.00
Tichete	132,540.01

Activitatea de natură juridica

In perioada de referință societatea a avut următoarele procese:

1. Ședință civilă reprezentând daune civile de către reclamanta SC Allianz -Țiriac Asigurări din dosarul 1742/305/2022. Proces castigat de SEPSI UT EPITO SRL cheltuieli de judecata fiind stabilit in valoare de 400 lei.
2. Sepsipar

In urma inspectiei economico-financiare societatea SEPSI UT EPITO SRL a fost obligat recuperarea sumei de 72.028,12 cheltuit in mod defectuos.

societatea a depus dosar la instanța de judecată la Tribunal Covasna având nr. 749/119/2021 prin care a solicitat anularea aspectelor consemnate de echipa de inspecție prin măsura nr. 6 în R.I.E.F. nr. 4-CV/28.09.2020 și dispusă prin D.O. nr. 3-CV/28.09.2020, care in data de 08.04.2022 a pierdut, comunicat prin Hotărâre nr. 177/2022 cu drept de apel, societatea a profitat de ocazie și a formulat recurs împotriva sentinței civile nr. 177/08,04,2022 la Curtea de Apel Brașov, ulterior în data de 31.10.2022 a pierdut definitiv.

Societatea SEPSI UT-EPITO SRL a început procedura de recuperare a sumei de 72.028,12 lei utilizată în mod defectuos prin depunerea unei cereri în acest sens, atât la SEPSIPAR SRL cât și la Primăria Mun. Sfântu Gheorghe. Suma in cauza a fost incasata din 03.04.2023

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;

E-mail: sepsiutepito@gmail.com

J14/262/2018; CUI: RO39716308;

RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ SRL

Nr/data factura	Valoare totala factura	103/04.03.2019				104/04.03.2019				163/06.05.2019				164/06.05.2019		
		Valoare taxa concesiune	Reducere 20 %	Valoare taxa concesiune facturata	Valoare taxa administrare facturata	Valoare taxa concesiune	Reducere 20 %	Valoare taxa administrare facturata	Valoare taxa concesiune	Reducere 20 %	Valoare taxa facturata	Valoare taxa administrare facturata	Valoare taxa concesiune	Reducere 20 %	Valoare taxa facturata	Valoare taxa administrare facturata
067/04.03.2018	21384,64	26730,8	5346,16	21384,64												
068/04.03.2019	1164,43				1164,43											
115/06.05.2019	31519,68						7879,91	31519,68								
116/06.05.2019	804,92										804,92					
160/01.07.2019	4395,59				1780,55											
238/07.11.2019	-7711,13	-7145,01		-7145,01	-566,12											
294/07.01.2020	2637,68															
382/06.05.2020	4903,73							4903,73								
433/08.07.2020	12928,58															
Total	72028,12	19585,79	5346,16	14239,63	2378,86	45529,28	9105,87	36423,41	6057,64							12928,58

TOTAL GENERAL 72028,12

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04.5270.1301, Banca Transilvania



3. SC Drumuri și Poduri Covasna

cererea de chemare în judecată formulată de către creditoare, care a făcut obiectul dosarului 94/305/2022 aflat pe rolul Judecătoriei Sfântu Gheorghe (*în continuare „Litigiul”*), prin care aceasta a solicitat emiterea unei ordonanțe de plată, în contradictoriu cu debitoarea, prin care debitoarea să fie obligată la plata:

- (i) **Sumei principale de 306.658,25 lei**, reprezentând contravaloarea facturilor emise în baza achizițiilor de produse efectuate de către debitoare în baza Contractului de furnizare produse nr. 19/30.03.2019 (*în continuare “Contractul”*) și neachitate;
- (ii) **Dobânzii legale aferente sumei principale**, conform dispozițiilor art. 9.2 din Contract; în valoare de **30.516,63 lei**

Societatea a îndeplinit aceasta obligație și a plătit toate sume datorate către DRUMURI SI PODURI COVASNA SA

4. Tivadar Trans

Obiect pretenții

Respins cererea de chemare în judecată de către Tivadar Trans conform Hotărârii nr. 263/23.02.2022.

În exercitiu financiar 2022, nu s-au înregistrat tranzacții cu administratorii ori cu directorii, cu angajații sau cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia, conform art.52 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă.

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiutepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Performatele financiare ale societatii .

ANALIZA INDICATORI FINANCIARI. VENITURI/ CHELTUIELI

- mii lei -

Indicator Cheltuieli	Anul 2021	Anul 2022
Bugetate	1.915.000	2.999.000
Realizate	2.120.000	2.974.986
Executie	+7,05%	-0,81%

	Anul 2021	Anul 2022	Evolutie
Venituri totale*	1.916.000	3.404.957	+77,71 %
Cheltuieli totale	2.120.000	2.974.986	+40,32 %
Profit brut*	-204.000	429.971	---%

La venituri totale nu cuprinde sume de 480.000 lei ajutor de minimis

Evolutia indicatorului **Cheltuieli totale** in raport cu Veniturile totale:

In anul 2021 indicatorul Cheltuieli totale inregistreaza o crestere fata de prevederile bugetare cu 7,05%

Indicator Venituri	Anul 2021	Anul 2022
Bugetate	1.915.000	3.000.000
Realizate	1.916.000	3.404.957
Executie		+13,49%

In anul 2022 indicatorul Cheltuieli totale au realizat o scadere fata de prevederile bugetare cu - 0,81% in timp ce **Veniturile totale** au prezentat o crestere cu 13,49 %, inregistrandu-se astfel o crestere a eficientei activitatii.

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
 E-mail: sepsiatepito@gmail.com
 J14/262/2018; CUI: RO39716308;
 RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



CHELTUIELI LA 1000 VENITURI :

În timp ce veniturile realizate față de planificarile din BVC au crescut cu 13,49%, cheltuielile au scăzut cu numai -0,81 %, rezultând o creștere a profitului.

- mii lei -

	Venituri	Cheltuieli	(Cheltuieli/Venituri) *1000
Planificat BVC 2022	3.000.000	2.999.000	999,66 lei ch./1000 lei venit
Realizat 2022	3.404.957	2.974.986	873 lei ch./1000 lei venit
Raport	+13,49%	-0,81 %	-14,5 %

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. în anul financiar 2022 a realizat o cifră de afaceri în valoare de 3.357.986 lei față de 1.916.086 lei realizat în anul precedent și un profit net în valoare de 909.970 lei față de 204.133 lei pierdere realizată în anul 2021.

La finele anului 2022 activele bilanțiere ale societății comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	RON	
	2021	2022
TOTAL ACTIV	833.961	2.021.986
Active imobilizate	674.927	569.135
Active circulante	159.033	1.445.032
- stocuri	42.744	199.103
- creanțe	24.178	1.094.573
- casa și conturi la bănci	92.111	151.356
Cheltuieli în avans	0	7.819

Structura elementelor de pasiv, precum și evoluția indicatorului de solvabilitate se prezintă astfel :

Specificare	RON	
	2021	2022
Capitaluri proprii	-207.175	758.688
Datorii totale	1.041.135	763.298
Din care datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	240.000
Venituri înregistrate în avans/subvenții	0	500.000

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04-5270 1301, Banca Transilvania



TOTAL PASIVE

833.960 2.021.986

Actiunile și pasivele societății prezintă o creștere față de anul precedent de 1.188.026 lei în valori absolute.

În ceea ce privește situația inventarului pe anul 2022 arătăm că s-a efectuat inventarierea patrimoniului societății, neconstatându-se diferențe.

Capitalurile proprii reprezintă o pondere de 38 % din total pasive bilanțiere la finele acestei perioade, indicator care este superior parametrului de cca. 30% prevăzut în standardele de apreciere favorabilă a poziției financiare a unei societăți.

Realizarea veniturilor și cheltuielilor în anul 2022 comparativ cu perioada precedentă se prezintă astfel:

	<i>RON</i>	
Specificare	Realizări 2021	Realizări 2022
Venituri totale	1.916.175	3.884.957
Cheltuieli totale	2.120.308	2.974.987
Rezultat brut	-204.133	909.970

Exercițiul financiar al societății pe anul 2022 s-a încheiat cu un profit brut în valoare de 909.970 lei.

În conformitate cu prevederile actului constitutiv supunem dezbaterii Adunării Generale a Asociațiilor prezentul raport de gestiune a administratorilor, în vederea aprobării bilanțului contabil, a contului de profit și pierderi, repartiției profitului și descărcarea de gestiune a administratorilor

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Datoriile societății sunt clasificate în datorii pe termen scurt deoarece:

- se așteaptă să fie decontate în cursul normal al ciclului de exploatare al entității,
- sunt exigibile în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Societatea are datorii pe termen scurt în valoare de 523.298 lei și se defalcă astfel:

- Datorii comerciale 330.791 lei
- Datorii către angajați 32.683 lei
- Datorii către buget de stat 112.907 lei
- Alte datorii 46.917 lei

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG

Societatea la data de 31.12.2022 are datorii pe termen lung:

- Împrumut de la asociații în valoare de 240.000 lei

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiatepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04-5270 1301, Banca Transilvania



POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENȚIILE

Subvenții aferente activelor

Societatea în anul 2022 a încasat subvenții în valoare de 480.000 lei

Venituri

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor au fost următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile au fost evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă și au fost realizate astfel:

- venituri din prestări servicii 3.357.986 lei
- venituri din dobânzi 84 lei
- Venituri aferente costurilor serv. 46.885 lei
- Subvenție 480.000 lei
- alte venituri 2 lei

total venituri: 3.884.957 lei

Societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 3.357.986 lei.

Cheltuieli

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri 1.196.307 lei
- energie și apă 6.618 lei
- cheltuieli cu personalul 1.280.772 lei
- cheltuieli cu amortizare 119.196 lei
- cheltuieli cu taxe 7.580 lei
- alte cheltuieli 364.513 lei

total cheltuieli: 2.974.987 lei

Rezultatul exercițiului

Rezultat brut	909.970 lei
Impozitul pe profit	0 lei
Rezultat net	909.970 lei

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



final al contului de rezultat.

Riscuri

În ceea ce privește dezvoltarea previzibilă a entității - societatea își va continua activitatea în aceleași domenii de activitate ca și în exercitiile financiare anterioare, apreciind ca datorită experienței, poziției pe piață și managementului performant va obține profit.

- b) Societatea nu desfășoară activități din domeniul cercetării și dezvoltării.
- c) Societatea este constituită ca societate cu răspundere limitată, în care capitalul social este format din părți sociale, și nu se pune problema achizițiilor de acțiuni proprii.
- d) Societatea nu deține sucursale.

În materie de management al riscului financiar, Societatea este expusă următoarelor riscuri: riscul pieței (riscul de rată a dobânzii și riscul valutar), riscul de creditare și riscul de lichiditate. Prin deciziile luate de către societate se încearcă reducerea sau minimizarea riscurilor, astfel încât activitatea să se desfășoare în bune condiții.

Sistemul de control intern

Sistemul de control intern se realizează în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Controlul intern la data de 31.12.2022 este organizat în următoarele forme:

- ▶ Control financiar de gestiune
- ▶ Sistem managerial intern pe calitate
- ▶ Control financiar preventiv

1. Activitatea de control financiar de gestiune în cadrul SC SEPSI UT-EPITO SRL are în principal următoarele obiective: asigurarea integrității patrimoniului societății precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrarea sau concesiunea SC SEPSI UT-EPITO SRL, respectând prevederile legale și a reglementărilor interne, incidente ale activității economico-financiare, creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

2. În cadrul societății **SEPSI UT EPITO SRL** funcționează Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial al acestei entități, denumită în continuare *Comisia*, constituită prin Decizia Administratorului.

(2) Comisia are în componența sa reprezentanți ai structurilor organizatorice din cadrul societății **SEPSI UT EPITO SRL**, precum și conducători punctelor de lucru.

Art.2. – Comisia are următoarele atribuții:

- a) elaborează **programul de dezvoltare a sistemului de control managerial** al societății

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiatepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



SEPSI UT EPITO SRL, program care cuprinde obiective, acțiuni, responsabilități, termene precum și alte măsuri necesare dezvoltării acestuia cum ar fi elaborarea și aplicarea procedurilor de sistem și a celor specifice pe activități, perfecționarea profesională, etc. Elaborarea programului ține seamă de regulile minimale de management conținute de standardele de control intern aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 600/2018, cu modificările și completările ulterioare, particularitățile organizatorice, funcționale și de atribuții ale societății **SEPSI UT EPITO SRL**, personalul și structura acestuia, alte reglementări și condiții specifice;

b) supune spre aprobare Managerului programul de dezvoltare a sistemului de control managerial, în termen de 30 de zile de la data elaborării sale;

c) urmărește realizarea obiectivelor și acțiunilor propuse prin program; acordă alte termene de realizare la solicitarea compartimentelor care le-au stabilit;

d) asigură actualizarea periodică a programului, o dată la 12 luni sau mai des, după caz;

e) urmărește elaborarea programelor de dezvoltare a subsistemelor de control managerial ale compartimentelor și punctelor de lucru ale societății **SEPSI UT EPITO SRL**; acestea trebuie să reflecte și inventarul operațiunilor/activităților ce se desfășoară în compartimentele respective;

f) urmărește constituirea grupurilor pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică, precum și elaborarea programelor de dezvoltare a sistemelor proprii de control managerial ale societății **SEPSI UT EPITO SRL**;

g) primește trimestrial, sau când este cazul, de la compartimentele societății **SEPSI UT EPITO SRL** și punctele de lucru informații/rapoarte referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemelor/subsistemelor proprii de control managerial, în raport cu programele adoptate, precum și referiri la situațiile deosebite și la acțiunile de monitorizare, coordonare și îndrumare, întreprinse în cadrul acestora;

h) acolo unde se consideră oportun, îndrumă compartimentele din cadrul societății **SEPSI UT EPITO SRL** în elaborarea programelor proprii, în realizarea și actualizarea acestora și/sau în alte activități legate de controlul managerial;

i) prezintă Managerului societății **SEPSI UT EPITO SRL**, ori de câte ori consideră necesar, dar cel puțin o dată pe an, informații referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemului de control managerial, în raport cu programul adoptat, atât la nivelul societății **SEPSI UT EPITO SRL**, la compartimentele și punctele de lucru, la acțiunile de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică întreprinse, precum și la alte probleme apărute în legătură cu acest domeniu.

3. Scopul controlului financiar preventiv și categoriile de operațiuni asupra cărora se exercită

3.1. Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea proiectelor de operațiuni (denumite în continuare *operațiuni*) care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și/sau, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și de angajament și prin a caror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

3.2. Fac obiectul controlului financiar preventiv operațiunile care vizează, în principal:

- angajamentele legale și angajamentele bugetare*);
- deschiderea și repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizării pe trimestre și pe subdiviziuni a clasificărilor bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virări de credite;
- ordonantarea cheltuielilor;
- constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și stabilirii titlurilor de încasare;

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



- concesionarea sau inchirierea de bunuri aparținând domeniului public al statului sau al unitatilor administrativ-teritoriale;
- vanzarea, gajarea, concesionarea sau inchirierea de bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unitatilor administrativ-teritoriale;
- alte categorii de operatiuni stabilite prin ordin al ministrului finantelor publice.

Concluzii

In activitatea desfasurata in anul 2022, S.C. **SEPSI UT EPITO SRL**, a realizat un mai mare volum de lucrari de intretinere, reparatii, reabilitare drumuri, trotuare si parcare ce fac obiectul contractului de lucrari incheiat intre Primaria Municipiul sfantu Gheorghe si societatea noastra. Realizarea acestor lucrari a fost facut in stransa legatura cu serviciul de specialitate din cadrul Mun. Sfantu Gheorghe. De asemenea, societatea a dat dovada de promptitudine in cazurile de maxima urgenta sau calamitati, cand a intervenit pentru aducerea la normal a conditiilor de trafic din zonele afectate.

Din analiza activitatii desfasurate pana la data de 31.12.2022, se desprinde faptul ca societatea se caracterizeaza printr-o buna lichiditate si solvabilitate.

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;

E-mail: sepsiutepito@gmail.com

J14/262/2018; CUI: RO39716308;

RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Criterii si indicatori de performanță

în vederea realizării obiectivelor strategice menționate la punctul 3.3., acestea au un caracter generic, Planul de Administrare 2022-2026 prevede o serie de criterii de performanță, exprimate cantitativ, pe baza obligațiilor asumate prin Contractul de mandat al administratorilor, astfel:

Îmbunătățirea indicatorilor generali privind performanțele financiare ale Societății						
Obiectiv/Indicatori de performanță	UM	Măsurare	Valori negociate	Pondere	Valori obtinute	Pondere atinsa
Cifra de afaceri	Mii lei	Rd. 01 formular 20 Bilant	2.500	20	3.358	20
Profitul din exploatare (cumulat de la începutul anului)	%	Rd 36 Formular 20 Bilant (Profit net/Cifra de afaceri)	1.7	20	12.80	20
Cresterea productivitatea muncii	Mii Lei/pers	Cifra de afaceri/ Numar mediu personal angajat	95	15	139.91	15

Obiectiv/ Indicatori de performanță	UM	Valori negociate	Pondere	Valori obtinute	Pondere atinsa
Datorii către bugetul de stat	Lei	0	15	0	15
Datorii către bugetul local	Lei	0	15	0	15
Perioada de recuperare a creanțelor	zile	45	15	45	15

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania

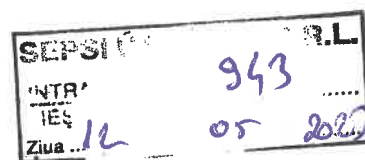


Indicatorii se vor calcula pentru fiecare an din orizontul de timp 2022-2026.

Planul de Administrare al Societății SEPSI UT EPITO SRL este documentul care detaliază ansamblul obiectivelor strategice asumate pentru perioada 2022-2026, pentru a căror realizare se vor dispune acțiuni și măsuri măsurabile: calitativ, cantitativ și valoric, stabilindu-se niște indicatori definiți ca și criterii de performanță.

Administrator
Nagy Istvan





**Raportul
auditorului
independent asupra
Situațiilor
financiare
întocmite de
Societatea
Sepsi Út-Építő SRL
la 31.12.2022**

Nr.51/12.05.2022

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Adunarea Generală a Acționarilor

Sepsi Út-Építő SRL

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale **Societății Sepsi Út-Építő SRL**, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2022, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare menționate mai sus se identifică prin:
 - Total capitaluri: 758.688 lei;
 - Capital subscris: 1.430.000 lei;
 - Profit al exercițiului financiar: 909.970 lei.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Entității auditate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Baza Opiniei

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2019 („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 Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

Nu este cazul.

Evidențierea unor aspecte

Nu este cazul.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. 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 cheie.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă 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 2022, 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 **reglementările legale 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 **reglementările legale 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 2022, 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

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu **reglementările legale în vigoare** și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți prin Contractul de prestări servicii nr.1/2023 să audităm situațiile financiare ale *Sepsi Út-Építő SRL* pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022.

Confirmăm ca:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Data raportului: 12.05.2023

Auditor,
ec. Fejér Lóránt
Autorizație CAFR nr.2210/2007
reprezentant al
SC AUDITCOVLEX SRL
Autorizație CAFR nr.974/2010

