



Raport Anual 2022

BONAS IMPORT EXPORT S.A.

Companie listată sub simbolul BONA



Raport curent

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24 /2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piața actualizată, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piața și Codul Bursei de Valori București pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare.

Data raportului	24.03.2023
Denumirea societății	„BONAS IMPORT EXPORT” S.A
Sediul social	Sat Dezmir, Comuna Apahida, Str. Crișeni, Nr. 5, Județul Cluj
Telefon	0040/264 487 800
Email	investitori@bonas.ro
Nr. înreg. la ONRC	J12/3785/1991
Cod unic de înregistrare	228824
Capital social subscris și vărsat	11.797.276 lei
Număr de acțiuni	11.797.276 lei
Piața de tranzacționare Acțiuni	SMT AeRO Premium, simbol BONA
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent	Acțiuni



Cuprins

Mesajul Consiliului de Administrație.....	5
Analiza activității	7
Activitatea de aprovizionare	8
Activitatea de vânzare.....	8
Personalul	9
Impactul activității asupra mediului înconjurător.....	9
Actiunile corporale	9
Politica de dividende	9
Administratorii și conducerea executivă.....	10
Evenimente cheie în anul 2022.....	11
Evoluția acțiunilor Bonas la Bursa de Valori București	12
Rezultate financiare.....	14
Indicatori de bilanț	14
Indicatori cont de profit și pierdere.....	16
Principali indicatori financiari	17

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023.....	18
Declarația privind conformarea cu principiile de guvernanță corporativă.....	19
Factori de risc	25
Declarația Conducerii.....	28



Mesajul Consiliului de Administrație



Dragi acționari,

Anul 2022 a fost unul imprevizibil și plin de provocări, în special pentru companiile din sectoarele foarte competitive și cu multe produse substituit, cum este și cel alimentar. Așa cum avertizăm în raportul precedent, companiile mici și slab capitalizate vor avea probleme cauzate de creșterea cheltuielilor care nu se pot transfera în totalitate în prețurile de vânzare. Din păcate, am avut dreptate și după ultima noastră raportare financiară, unii producători români, după o activitate de zeci de ani în industria laptelui (ex. Lactate Natura, Lactag) au fost nevoiți să își oprească activitatea, iar alții sunt nevoiți să se împrumute sau să facă majorări de capital pentru a putea supraviețui. Dar nici jucătorii cei mai mari nu au scăpat de probleme, cel mai bun exemplu fiind Danone, care în 2022 are un profit la jumătate în comparație cu cel din 2021. Problemele industriei se reflectă și în rezultatele noastre financiare, unde marcăm prima pierdere anuală, după 18 ani consecutivi de profit.

Bonas s-a listat pe Bursa de Valori pentru a se dezvolta. Planurile inițiale de dezvoltare erau mult mai agresive, dar având în vedere evoluția economică, am considerat că o dezvoltare accelerată ar fi una riscantă. Totuși, în 2022 am finalizat de renovat toate magazinele, dar am deschis și unele noi. Avem și un nou depozit în proprietate, cu o suprafață de 300 metri pătrați, trei camere frigorifice care permit stocarea produselor destinate vânzării imediate, dar și depozitarea de produse pentru maturare, ce vor face obiectul unei noi game de produse.

Am făcut schimbări și în structura organizațională, am creat un departament de vânzări și am început căutarea unui nou Director General, pe care l-am găsit la începutul anului 2023, în persoana domnului Lucian Naș. Acesta are mixul de cunoștințe de care aveam nevoie, studii economice dar și agroalimentare, domenii în care a și profesat și are experiență relevantă de management.

Dezvoltarea va continua și în acest an și se va baza în special pe contractul de cofinanțare pe care Bonas l-a semnat în calitate de beneficiar cu Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale (AFIR) ca finanțator, în valoare totală de 7,72 milioane lei, din care valoarea finanțării nerambursabile este de 3,86 milioane lei. Grație acestui program, compania își reînnoiește parcul auto cu mașini mai eficiente, va achiziționa linii de producție moderne și

un program ERP prin care să se poată monitoriza și gestiona întreaga activitate. Aceste noi achiziții, împreună cu rebrandingul și creșterea termenul de valabilitate al unor produse vor face compania mult mai competitivă pe termen lung.

Vă mulțumim că sunteți alături de noi,

Consiliul de Administrație



Analiza activității

BONAS IMPORT EXPORT S.A. s-a înfiintat în anul 1991, având ca obiect principal de activitate “Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor” (CAEN 1051). Începând cu luna iunie 2021, emitentul a adăugat la activitatea de producție și „Fabricarea înghețatei” (CAEN 1052).

Compania a crescut de la an la an, începând cu anul 1991, anul înființării ca S.R.L., prin colectarea laptelui proaspăt de la fermieri cu tradiție din zonă. Încă de la început, principalul obiectiv al companiei l-a constituit folosirea ca unică materie primă pentru produsele Bonas a laptelui proaspăt și implementarea unor rețete tradiționale. Odată cu achiziționarea primei linii de pasteurizare, afacerea a trecut la un nivel superior prin intrarea pe piața laptelui de consum, iar cu timpul, tehnicile și tehnologiile de procesare a laptelui s-au diversificat asigurând totodată și o mai mare diversitate a produselor.

În perioada 2007-2009 compania a trecut printr-un proces de re tehnologizare accesând fonduri SAPARD în valoare de 400.000 Euro, profitul obținut ulterior ca urmare a acestei re tehnologizări a fost reinvestit pentru a asigura o creștere organică și sustenabilă, investițiile ulterioare fiind realizate din surse proprii.

Activitatea BONAS IMPORT EXPORT S.A. este axată pe producția și comercializarea produselor lactate și a brânzeturilor și începând cu luna iunie 2021, producția și comercializarea de înghețată, toate produsele având ca materie primă laptele proaspăt. Din același an, compania se tranzacționează pe Bursa de Valori București, piața AeRO fiind inclusă și în indicele BETAeRO.

În 2022 Bonas a deschis primele magazine în afara județului Cluj și a deschis un nou depozit.

În 2023, prin contractul de cofinanțat cu AFIR se dorește îmbunătățirea producției și a transportului laptelui și produselor, prin achiziția unor linii noi de producție, a unei flote moderne de mașini, dar și a unor softuri de specialitate.

Materia primă fiind laptele proaspăt, produsele Bonas sunt produse hrănitoare, cu un factor nutritiv crescut, ceea ce garantează calitatea acestora și fidelizarea clienților. Compania a dezvoltat o rețea proprie de magazine ajungând în prezent la 20 magazine în Cluj și 2 în București. Activitatea de producție se desfășoară în fabrica din localitatea Dezmir, comuna Apahida, județul Cluj, cu o suprafață totală de peste 1000 mp, având o capacitate autorizată de procesare de 15.000 de litri de lapte pe zi.

Produsele Bonas respectă toate standardele europene, acestea fiind autorizate în spațiul UE.

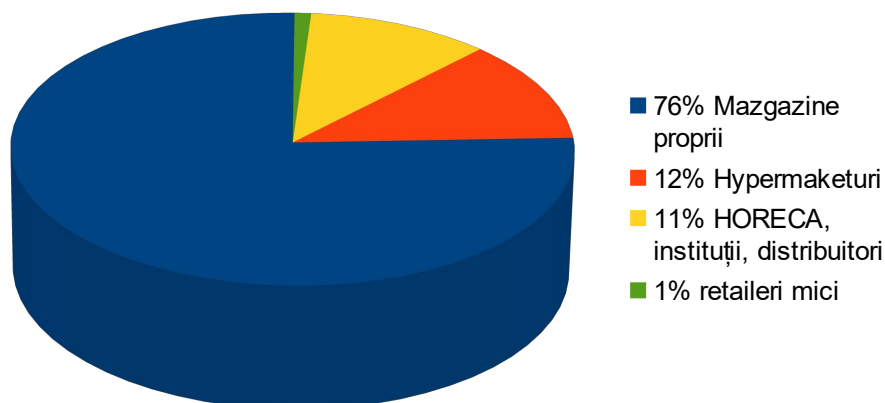
Activitatea de aprovizionare

Anul 2022 a fost caracterizat prin majorări semnificative ale tuturor prețurilor și în special al prețului laptelui. În 2022 am procesat 3.063.879 de litri de lapte de vacă, 49.943 de litri de lapte de bivoliță și 92.391 de litri de lapte de oaie.

Activitatea de vânzare

În toamna anului 2022, Bonas și-a înființat un departament dedicat de vânzări, iar rezultatele s-au văzut imediat, prin pătrunderea în 70 de hypermarketuri Kaufland și în alte locații noi, prin intermediul partenerilor noștri, acoperind integral regiunile Vest, Centru și Nord-Vest. Aceste noi piețe au contribuit doar câteva luni la rezultatele anului 2022, efectele se vor vedea pe deplin în 2023.

Distribuția canalelor de vânzare



Distribuirea produselor noastre se realizează cu o flotă proprie, desfacerea realizându-se în cea mai mare parte prin rețeaua de magazine Bonas (deținute în proprietate sau inchiriate), dar și prin intermediul terților și prin diversi distribuitori, astfel: cea mai mare cotă, aproximativ 76% din vânzări, a fost realizată în 2022 prin rețeaua de magazine proprii, Bonas având în prezent deschise 20 magazine în județul Cluj și 2 în București; o cotă de aproximativ 12% din vânzări se realizează prin retailerii mari de tip Hypermarket; aproximativ 11% din vânzări îl reprezintă diverși distribuitori, HORECA și diverse instituții publice precum spitale, grădinițe, școli; prin magazinele deținute de micii retailerii se realizează o cotă de aproximativ 1% din vânzări.

În 2022, din cauza condițiilor economice am preferat să oprim expansiunea magazinelor și să ne concentrăm pe eficientizarea rețelei noastre, astfel le-am relocat pe cele cu vânzările cele mai slabe în zone cu potențial mai mare. Datorită rețelei proprii de magazine, este asigurată evitarea riscului dependenței semnificative a companiei față de un singur client sau față de un grup de clienți.

Pe segmentul produselor lactate autentice, tradiționale, care utilizează laptele proaspăt achiziționat de la fermieri români, compania Bonas este lider pe piață locală.

Personalul

În anul 2022, media numărului de angajați al BONAS IMPORT EXPORT S.A. a fost de 82, cu 3 salariați mai mult decât media anului 2021. Salariații nu sunt organizați în sindicat

Impactul activității asupra mediului înconjurător

Bonas deține un aviz de mediu complet pentru toate activitățile de producție, emis de Agenția Națională pentru Protecția Mediului Cluj. Facilitatea de producție și echipamentele și respectă cerințele privind protecția mediului și a sănătății și securității în muncă.

Actiunile corporale

Activitatea de producție se desfășoară în fabrica din localitatea Dezmir, str. Crișeni nr.5, comuna Apahida, județul Cluj, cu o suprafață totală de peste 1000 mp, având o capacitate autorizată de procesare de 15.000 de litri de lapte pe zi. Fabrica este dotată cu echipamente și linii de ambalare și baxare performante, moderne atât pentru producția de produse proaspete, format din gama de lapte și lactate acide și pentru producția de brânzeturi formată din gama de saramuri, produse fermentate, frământate, pastă opărită. Liniile de ambalare care nu sunt suficient de moderne vor fi înlocuite prin intermediul contractului de finanțare AFIR aflat în faza de implementare. Tot aici este instalată și linia de înghețată dotată cu echipamentele necesare producției și cameră de frig. Emitentul mai deține un imobil cu spații administrative și comerciale, în suprafață de 400 mp, situat în localitatea tot în localitatea Dezmir, str. Crișeni nr.19A, comuna Apahida, județul Cluj precum și activul achiziționat în anul 2021 având o suprafață a terenului de 6.026 mp și o suprafață construită de 1212 mp, precum și un imobil teren în suprafață de 987 mp situat în localitatea tot în localitatea Dezmir, str. Crișeni nr.25, comuna Apahida, județul Cluj.

În 2022 am finalizat un depozit frigorific nou, a cărui recepție se va realiza în lunile următoare, depozit care va asigura eficientizarea activității de distribuție a produselor Bonas, precum și în amenajarea de noi spații destinate maturării produselor pe termen mediu și lung, investițiile fiind parte a planului de dezvoltare a societății.

Bonas mai deține și un activ în localitatea Mașca, comuna Iara, având o suprafață a terenului de 9.900 mp și o suprafață construită de 370 mp, unde se află un depozit frigorific.

Compania deține un parc auto format din 3 autospeciale de 3,5t dotate destinate transportului materiei prime și 5 autospeciale cu sistem de frig destinate distribuirii produselor Bonas. De asemenea, emitentul deține și 8 autoturisme destinate activității de distribuție și comercializare.

Politica de dividende

Societatea recunoaște dreptul acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de recompensare a capitalului investit și de participare la profiturile nete acumulate din exploatare. Totodată, întrucât anul 2023 și 2024 sunt ani determinanți în etapa de

dezvoltare, societatea are nevoie de cash pentru a finanța investițiile pe care le derulează prin contractul semnat cu AFIR.

Consiliul de administrație va propune modalitatea de repartizare a profitului însă aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului este atributul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor care hotărăște cu respectarea prevederilor actului constitutiv și a dispozițiilor legale în vigoare.

Administratorii și conducerea executivă

În data de 27.08.2021 acționarii au ales un Consiliu de Administrație format din 5 membri, aleși pe o durată de 4 ani. Consiliul este format din președintele Naș Vasile și membrii Alexe Marian-Marius, Brad Horea-Petru, Naș Sorin-Valeriu și Naș Mihai-Eugen.

Domnul Naș Vasile, cetățean român, domiciliat în sat Dezmir, (com. Apahida), jud. Cluj, este unul din fondatorii Bonas și a asigurat funcția de administrator al societății de la înființare și până la transformarea în societate pe acțiuni. Este persoana care a realizat încă de la început importanța promovării rețetelor tradiționale și a păstrării și protejării secretelor de fabricație a produselor lactate prospete. Totodată este persoana care a dezvoltat pas cu pas rețeaua de colectare a laptelui păstrând și îmbunătățind continuu relația cu fermierii și gospodăriile agricole din zonă. Domnul Naș Vasile are la data de 31.12.2022 o deținere de 3.000.000 acțiuni ale emitentului, reprezentând 25,42% din capitalul social.

Domnul Alexe Marian-Marius, cetățean român, domiciliat în municipiul Iasi, ales în funcția de membru în Consiliul de administrație, actionar cu o deținere de 5,5908% din capitalul social, cu o bogată experiență pe piața de capital, investitor activ în acțiunile emitentilor listate pe piața AeRO. Domnul Alexe Marian-Marius are la data de 31.12.2022 o deținere de 1.087.188 acțiuni ale emitentului, reprezentând 9,22 % din capitalul social.

Domnul Brad Horea-Petru, cetățean român, domiciliat în municipiul Cluj-Napoca, ales în funcția de membru în Consiliul de administrație, a îndeplinit funcția de director de vânzări în cadrul companiei și a fost implicat în operațiunile de dezvoltare a companiei fiind fiul defunctului actionar fondator Brad Petru. Domnul Brad Horea-Petru are la data de 31.12.2022 o deținere de 1.008.561 acțiuni ale emitentului, reprezentând 8,54% din capitalul social.

Domnul Naș Sorin-Valeriu ales în funcția de membru în Consiliul de administrație, cetățean român, domiciliat în municipiul Cluj-Napoca, are o bogată experiență pe piața de capital atât în calitate de investitor cât și de acționar și administrator al unor companii listate la BVB sau a unor entități reglementate de ASF și a activat atât în cadrul unor instituții de stat (secretar general al Prefecturii județului Cluj, director al Sucursalei Teritoriale Cluj a Fondului Proprietății de Stat, secretar de stat în cadrul Ministerului pentru Mediul de Afaceri, Comerț și Antreprenoriat) cât și în mediul privat (investitor și conducător în cadrul unor companii cu activități în domeniul pieței de capital, ITC și dezvoltării imobiliare).

Domnul Naș Mihai-Eugen ales în funcția de membru în Consiliul de administrație, cetățean român, domiciliat în municipiul Cluj-Napoca, este cel mai tânăr membru al Consiliului de administrație, absolvent al IHTTI School of Hotel Management and Design Elvetia, licențiat

15 în ospitalitate internațională și management al designului. Domnul Naș Mihai-Eugen este fiul actionarului fondator Naș Emil-Ovidiu.

Administratorii își desfășoară activitatea în baza competențelor și răspunderilor stabilite de adunarea generală a acționarilor, în conformitate cu hotărârile luate de aceasta și cu prevederile prezentului act constitutiv.

În anul 2022, Consiliul de Administratie a avut cel puțin o sesiune de Consiliu pe lună.

Conducerea executivă a fost asigurată de domnul Naș Sorin-Valeriu până la 19.07.2022, apoi de domnul Naș Vasile, care a avut un mandat de interimar.

Din 2023, Director general este domnul Naș Lucian care are un mandat pe o perioadă nedeterminată.

Domnul Naș Lucian este licențiat în domeniul științelor economice, specializarea finanțe-bănci. Ulterior, a urmat studii de masterat, programul Agribusiness. Deține titlul de Doctor în Agonomie, obținut în urma cercetărilor efectuate în cadrul USAMV Cluj-Napoca. Din anul 2009 a lucrat la Universitatea de Științe Agricole și Medicină Veterinară din Cluj-Napoca. A participat la scrierea și implementare proiectelor cu finanțare nerambursabilă pe care universitatea le-a derulat în perioada 2009 – 2021, coordonând acest birou începând cu anul 2017. Între 2017 și 2021 a ocupat funcția de Director General Administrativ al USAMV Cluj-Napoca, unde a fost și manager al unor proiecte cu finanțare națională și internațională. După această experiență de 13 ani în cadrul USAMV Cluj-Napoca, a ocupat postul de Director General al Arovit Legume Fructe și cel de Director Executiv al Someș Arieș Cooperativa Agricolă.

Evenimente cheie în anul 2022

03.06.2022 - Notificare prag dețineri/vot <5%

Deținerile societății Hold Invest SRL scad sub procentul de 5% din capitalul social al BONUS IMPORT EXPORT S.A.

19.07.2022 - Schimbare Director General

Domnul Vasile Naș îl înlocuiește pe domnul Sorin Naș în poziția de Director General.

01.11.2022 - Listare produse în magazinele Kaufland

Opt produse Bonas sunt acum disponibile în peste 70 de magazine Kaufland din zona de nord-vest a țării. Parteneriatul face parte din strategia de creștere a vânzărilor, care reprezintă una dintre țintele companiei pe termen scurt.

11.11.2022 - Relocare magazine

Relocarea magazinului BONUS din București, Piața Sudului, la noua adresă din strada Stăruinței nr. 1. Compania va continua relocarea magazinelor cu cele mai slabe vânzări în alte locații cu potențial mai bun. În prezent, BONUS deține 20 magazine în județul Cluj și 2 magazine în București.

12.12.2022 - Demarare proiect cu finanțare nerambursabilă

Contractul de finanțare încheiat între BONAS, în calitate de beneficiar și Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale (AFIR) ca finanțator, are valoarea totală a 7,72 milioane lei, din care valoarea finanțării nerambursabile este de 3,86 mil lei (780 mii euro), respectiv 50% din valoarea totală a contractului. BONAS va asigura o cofinanțare de 50% și TVA-ul aferent valorii proiectului. Contractul a fost câștigat în cadrul submăsurii 4.2 – Sprijin pentru investiții în procesarea / marketingul produselor agricole, prin implementarea proiectului se va avea în vedere achiziționarea de echipamente performante pentru dezvoltarea fluxului tehnologic de fabricare a produselor lactate și a brânzeturilor.

22.12.2022 - Parteneriat cu ARTERIMPEX S.R.L.

Semnarea unui parteneriat cu compania ARTERIMPEX S.R.L.. Societatea ARTERIMPEX S.R.L. s-a înființat în anul 1994, în Gheorgheni, jud. Harghita, cu capital 100% privat, iar în acest moment compania are peste 430 de angajați. Ca urmare a demarării parteneriatului, compania BONAS va vinde produse de carmangerie fabricate ARTERIMPEX sub mărcile „Benedek” și „Gastro Food”. Colaboarea a început prin vânzarea produselor partenerului în 5 dintre magazinele BONAS, urmând ca numărul locațiilor să crească, pe măsură ce vor fi realizate amenajările necesare.

Evoluția acțiunilor Bonas la Bursa de Valori București

Acțiunile Bonas se tranzacționează sub simbolul BONA pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București S.A., piața AeRO Premium începând cu data de 24 iunie 2021 și sunt incluse în indicii BETAeRO.

Capitalul social subscris și vărsat este de 11.797.276 lei și este compus din 11.797.276 acțiuni nominative, liber transferabile, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 1 leu. La momentul scrierii acestui raport, capitalizarea totală pe Bursa de Valori este de 16.516.186 lei, iar emitentul nu are niciun acționar care să dețină direct sau indirect majoritatea acțiunilor.

Structura sintetică consolidată a deținătorilor de instrumente financiare care dețin cel puțin 10% din capitalul social la data de 31.12.2022 este următoarea:

Acționar	Numar de acțiuni	Procent
Persoane Fizice	7.567.032	64,1422 %
Naș Vasile	3.000.000	25,4296 %
Persoane Juridice	1.230.244	10,4282 %



Evoluția prețului acțiunii BONA în intervalul 01.01.2022 – 19.03.2023

Rezultate financiare



	2021	2022
Venituri		
Venituri din producția vândută	2.990.211	5.670.646
Venituri din vânzare de mărfuri	11.247.818	15.081.178
Reduceri comerciale acordate	246.945	671.421
Variația stocurilor	5.239.881	4.158.987
Alte venituri din exploatare	15.222	3.506
Venituri din subvenții	70.814	239.410
Venituri din producția imobilizărilor corporale	106.000	0
Total venituri	19.423.001	24.482.306
Cheltuieli de exploatare		
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	7.047.411	9.506.982
Alte cheltuieli materiale	263.902	280.160
Cheltuieli cu utilitățile	601.702	1.053.275
Reduceri comerciale primite	18.247	10.177
Cheltuieli cu mărfurile	5.066.247	5.746.609
Cheltuieli cu personalul	3.775.040	5.173.092
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	1.783.719	2.490.323
Alte cheltuieli de exploatare	1.877.565	2.657.190
Total cheltuieli de exploatare	19.250.742	25.176.808

Venituri financiare	987	7.244
Cheltuieli cu dobânzile	4.420	38.511
Alte cheltuieli financiare	1.223	6.888
Rezultat financiar	6.512	39.088
Rezultatul brut	178.771	-655.414
Impozit pe profit	8.538	5.522
Rezultatul net	170.233	-660.936

Veniturile au crescut cu 26% față de anul precedent, de la 19.423.001 lei la 24.482.306 lei. Din păcate, piața nu a suportat un transfer total al creșterii costurilor și astfel cheltuielile au fost peste încasări, la 25.176.808 lei (+31%) dintre care: cheltuielile cu personalul au fost de 5.173.092 lei (+37%, datorită creșterii salariilor, dar și a numărului de salariați), cu materia primă au fost de 9.506.982 lei (+35%), iar cu utilitățile au fost de 1.053.275 lei (+75%).

Datoriile au crescut până la suma de 2.376.733 lei (+67%), dar unele din aceste datorii se vor compensa cu unele creanțe, care au crescut la 1.502.924 lei (+316%), în special datorită listării produselor noastre în hypermarketuri, unde există termen de plată mai mari.

Indicatori cont de profit și pierdere

	2021	2022
ACTIVE IMOBILIZATE – Total, din care	11.419.043	12.903.283
Imobilizări corporale	11.365.568	12.817.103
Imobilizări necorporale	0	435
Imobilizări financiare	53.475	85.745
ACTIVE CIRCULANTE - Total, din care	5.919.118	4.690.180
Stocuri	744.789	1.077.082
Creanțe	474.780	1.505.950
Disponibilități și investiții pe termen scurt	4.699.549	2.107.148
Cheltuieli în avans	40.242	59.994
Datorii curente	1.427.145	2.362.024
Datorii pe termen lung	0	1.111
Provizioane	0	0
CAPITALURI - Total, din care:	15.951.258	15.290.322
Capital subscris vărsat	11.797.276	11.797.276
Indicatori din Contul de Profit și Pierdere		
Cifra de afaceri netă	13.991.084	20.080.403
VENITURI TOTALE	19.423.001	24.482.306
CHELTUIELI TOTALE	19.250.742	25.176.808
PROFITUL (pierderea) BRUT(brută)		
Profit brut	178.771	
Pierdere		655.414
PROFITUL (pierderea) NET(netă) a exercițiului financiar		
Profit net	170.233	
Pierdere		660.936
Indicatori din Date Informative		
Număr mediu de salariați	79	82

Imobilizari corporale au crescut la 12.045.828 lei (+6%), dar urmează sa crească cu peste 2 milioane de lei, dupa ce se în următoarele luni se va face recepția noului depozit.

La sfârșitul anului 2022, Bonas mai avea în conturi 2.107.148 lei.

Principali indicatori financiari

Indicatori	Formula de calcul	2021	2022
Lichiditatea generală	Active curente / Datorii curente	4,15	1,98
Lichiditatea curentă	(Active curente - Stocuri) / Datorii curente	3,63	1,53
Solvabilitatea generală	Active totale / Datorii totale	12,15	7,47
Solvabilitatea patrimonială	Capitaluri proprii / (Capitaluri proprii + Datorii) *100	91,78	86,66
Gradul de îndatorare	Datorii pe termen lung / Capital permanent*100	0	0
Rata de îndatorare globală	Datorii totale / Active totale*100	8,23	13,37
Rentabilitatea veniturilor	Venituri totale/Capitaluri proprii x 100	122	160

În ciuda problemelor din piața produselor lactate și a rezultatului financiar negativ din 2022, Bonas ramâne o companie solidă, care își poate achita datoriile fără probleme.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023

Venituri totale	27,622,100
Venituri totale din exploatare, din care:	27,602,100
din producția vândută	6,237,000
din vânzarea mărfurilor	16,589,100
din subvenții și transferuri de exploatare aferente c	180,000
venituri aferente costului producției în curs de execu	4,576,000
Venituri financiare	20,000
Cheltuieli Totale	27,016,020
Cheltuieli de exploatare, din care:	19,356,620
cheltuieli cu materii prime si materiale	9,981,300
cheltuieli cu utilitatile	1,179,360
cheltuieli privind marfurile	6,435,520
alte cheltuieli de exploatare	2,788,800
cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	151,000
Cheltuieli cu personalul, din care:	6,195,400
cheltuieli cu asig. si protectia	134,200
cheltuieli cu salariile	6,061,200
Cheltuieli cu consiliul de administratie si cote forfeta	240,000
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	1,224,000
Ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necor	1,024,000
Alte cheltuieli de exploatare	200,000
Profit Brut	606,080
Profit Net	509,107
EBITDA	1,630,080

Declarația privind conformarea cu principiile de governanță corporativă

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	Nu respectă	Informații suplimentare
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		NU	Este în curs de implementare
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		Emitentul respectă această cerință, având cunoștință de angajamentele profesionale ale membrilor Consiliului, orice alte angajamente viitoare urmând a fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de	DA		Emitentul respectă pe deplin această prevedere, informațiile cu

	legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.			privire la deținerile fiecărui membru al Consiliului de administrație sunt prezentate și în raportul anual al companiei
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.		NU	Este în curs de implementare
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	DA		Emitentul are un contract cu SSIF Interdealer
A.5.1	Persoană de legatură cu Consultantul Autorizat	DA		Emitentul are un contract cu SSIF Interdealer
A.5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;	DA		Emitentul are un contract cu SSIF Interdealer
A.5.3	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		Emitentul are un contract cu SSIF Interdealer
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu	DA		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată		NU	Compania nu a avut un

	(departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.			auditor intern în 2022
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE				
C1	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora		NU	Nu se aplica, renumerațiile membrilor Consiliului sunt cele aprobate în AGA din 27.08.2021, iar în 2022 nu au fost acordate bonusuri/compen sații membrilor Consiliului sau Directorului General
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		NU	Raportele sunt doar în limba română
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	DA		Documentele sunt prezente pe siteul companiei https://bonas.ro
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	DA		Informațiile privind experiența și activitatea profesională a membrilor Consiliului de administrație sunt

				prezentate în raportul anual și în memorandumul aferent listării, publicate pe siteul companiei, precum și al BVB
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA		Toate rapoartele curente și periodice ale emitentului sunt disponibile pe siteul companiei și al BVB
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA		Toate informațiile legate de adunările generale ale acționarilor sunt disponibile pe siteul emitentului precum și al BVB, în cadrul rapoartelor curente publicate
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	DA		Daca va fi cazul, aceste informații vor fi publicate pe siteul companiei, precum și prin rapoarte publicate pe

				siteul BVB
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un MM	DA		Daca va fi cazul, aceste informații vor fi publicate pe siteul companiei, precum și prin rapoarte publicate pe siteul BVB
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	DA		Datele de contact pentru relația cu investitorii pot fi găsite pe siteul companiei, la secțiunea "Investitori"
D2	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	DA		Politica de dividend a emitentului este prezentată atât în memorandumul aferent listării cât și în raportul anual, publicate pe site-ul companiei, precum și al BVB
D3	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul	DA		Informațiile privind prognozele sunt prezentate în Raportul anual și în rapoartele periodice

	proгноzelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet			
D4	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		Emitentul a organizat AGA în zilele lucrătoare, în locații generoase și a asigurat posibilitatea investitorilor de a-și exercita votul prin corespondență
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant		NU	Emitentul a publicat informații doar în limba română
D6	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea IR de pe site-ul societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		NU	Emitentul nu organizează astfel de evenimente, dar are de gând să o facă pe viitor

Factori de risc

Riscul de piață

Riscul de piață se referă la factorii de risc din mediul extern companiei, precum: Riscul de concurență. Deși compania BONAS are un avantaj competitiv pe segmentul produselor lactate proaspete, care au la bază laptele proaspăt, constând în rețeaua proprie de magazine și în diversitatea produselor, există mulți producători care pot copia modelul de business, însă societatea are în vedere protejarea secretului rețetelor de fabricație prin aplicarea unor clauze de confidențialitatea personalului asupra proceselor și produselor.

Riscul de preț poate afecta societatea în măsura în care prețurile la furnizorii de materii prime, materiale și utilități cresc fără ca societatea să poată îngloba profitabil variațiile negative în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri. Gestionarea atentă a prețului de cost permite dimensionarea marjelor de profit astfel încât impactul negativ să poată fi absorbit în prețul final al produsului.

Riscuri de natură operațională

Riscul de natură operațională este riscul ca societatea să înregistreze pierderi ca rezultat al unor factori interni (procese interne necorespunzătoare, a unor sisteme disfuncționale, erori procedurale etc.) sau a unor factori externi sub forma unor evenimente externe neprevăzute (precum daune asupra proprietății, dificultăți la nivelul terților, evoluții socio-economice la nivel regional sau macroeconomic, factori politici etc).

Atragerea, păstrarea și motivarea personalului calificat. Producția de produse lactate necesită personal calificat și format de-a lungul mai multor ani întrucât materia primă, laptele proaspăt este foarte sensibil și foarte perisabil. Există riscul ca societatea să nu poată reține personalul calificat și să întâmpine dificultăți în atragerea de noi angajați cu profil corespunzător, întrucât marii producători care folosesc ca materie primă laptele praf oferă posibilități de remunerare sporite și responsabilități reduse. Societatea are în vedere politici de recrutare și formare a necesarului de forță de muncă prin clauze contractuale corespunzătoare, prin instrumente de stimulare, motivare și cointeresare a acesteia. Neîndeplinirea obligațiilor partenerilor contractuali în special în rândul furnizorilor poate conduce la perturbări în derularea activității emitentului. Societatea are o politică de sprijinire a furnizorilor de materie primă astfel încât să nu existe probleme în asigurarea necesarului, inclusiv în situația dublării cantității zilnice de lapte procesat.

Riscul generat de eventuale conflicte de interese

Chiar dacă, la aceasta dată, nu există conflicte de interese în ceea ce privește organele de conducere, administrative și de supraveghere ale Emitentului, societatea se angajează să analizeze în mod continuu posibilele cauze generatoare de risc de conflicte de interese și să fie pregătită procedural să le întâmpine.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. În situația întâmpinării unor dificultăți în încasarea creanțelor, crește pericolul neîndeplinirii obligațiilor de plată ale societății. Conducerea s-a preocupat constant în asigurarea necesarului de lichidități pentru a răspunde cerințelor operaționale, valorilor indicatorilor de lichiditate confirmând cu prisosință acest aspect.

Riscuri de natură juridică

Riscurile de natură juridică pot apărea ca urmare a modificărilor legislative, pe următoarele segmente:

Autorizații pentru desfășurarea activității. Având în vedere regulamentele, normele și procedurile de autorizare a activității și procesului de producție este necesară abordarea atentă a fiecărui pas, element, flux ce va fi efectuat în cadrul investiției în noua unitate de producție, întrucât neconformarea poate crea cheltuieli suplimentare, amenzi și/sau întârzieri în demararea producției în noua capacitate;

- Legislația privind securitatea alimentară se actualizează continuu astfel încât este necesară implementarea tuturor condițiilor privind asigurarea respectării noilor cerințe impuse;

Cerințe privitoare la prelucrarea datelor cu caracter personal – societatea s-a aliniat la cerințele legale prevăzute în Legea 190/2018 pentru punerea în aplicare a Regulamentului UE 679/2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal

- Prevenire și Combatere a Spălării Banilor — în baza Legii nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, fiecare societate are obligativitatea numirii unei persoane responsabile, precum și elaborarea anumitor proceduri specifice în vederea prevenirii și combaterii spălării banilor

Riscuri de natură fiscală

Riscul de natură fiscală poate apărea datorită cadrului legislativ în continuă dinamică, cu acte normative multiple pe diferite zone fiscale și cu numeroase neclarități ce pot crea confuzie. Procesul de consolidare și armonizare ale sistemului de impozitare din România cu legislația europeană permite interpretări diferite ale anumitor aspecte care sunt tratate în mod diferit de către autoritățile fiscale. Acest aspect poate conduce la amenzi și penalități suplimentare.

Riscuri privind incapacitatea de plată, insolvență, dizolvarea judiciară

Compania nu se confruntă pe termen scurt și mediu cu riscul incapacității de plată, situație demonstrată fără echivoc de valorile indicatorilor economici prezentați mai sus, valori mult peste intervalele de confort atât în ceea ce privește indicatorii de lichiditate cât și cei de solvabilitate sau de rentabilitate. Lichiditatea generală și lichiditatea curentă depășesc cu mult nivelul optim al acestora având valori supraunitare, solvabilitatea generală este

supraunitară, ceea ce reflectă faptul că valoarea totală a activelor societății acoperă valoarea datoriilor deținute de acesta, ceea ce reflectă faptul că societatea deține un echilibru financiar foarte bun pe termen lung care permite acoperirea datoriilor pe termen lung din activul net. Gradul de îndatorare arată că societatea a reușit să își finanțeze activitatea pe baza resurselor pe termen scurt fără a exista o nevoie de contractare de împrumuturi pe termen lung

Declarația Conducerii

Subsemnatul Naș Vasile, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății BONAS IMPORT EXPORT S.A. și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare anuale ale societății BONAS IMPORT EXPORT S.A., întocmite la 31.12.2022 în conformitate cu standardele contabile aplicate reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul Consiliului de Administrație publicat la data de 24.03.2023 conform calendarului financiar asumat prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Dezmir, județul Cluj, 24 martie 2023

Naș Vasile

Președintele consiliului de administrație



<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București		S1003_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară : BS	
<input type="checkbox"/> Sucursala		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2022	
<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		Suma de control 11.797.276	
<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			
Entitatea BONAS IMPORT EXPORT SA			
Adresa	Județ Cluj	Sector	Localitate DEZMIR
	Strada CRISENI	Nr. 5	Bloc Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului	J12/3785/1991	Cod unic de inregistrare	2 2 8 8 2 4
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor			
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor			
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991	
<input checked="" type="radio"/> Entități mici		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii	
<input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
<input type="checkbox"/> Entități de interes public		<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic			
F10 - BILANT PRESCURTAT			
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE			
F30 - DATE INFORMATIVE			
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :		Capitaluri - total	15.290.322
		Capital subscris	11.797.276
		Profit/ pierdere	-660.936
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele NAS VASILE		Numele si prenumele DANILA&PARTNERS SRL	
Semnătura		Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR	
		Nr.de inregistrare in organismul profesional 14471/2019	
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		CIF/ CUI membru CECCAR 3 8 9 2 9 0 0 6	
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		Semnătura	
AUDITOR		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>	
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		Semnătura electronica	
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI	
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		Formular VALIDAT	

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		435
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	11.365.568	12.817.103
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	53.475	85.745
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	11.419.043	12.903.283
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	744.789	1.077.082
II. CREAŢE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	474.780	1.505.950
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	474.780	1.505.950
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.699.549	2.107.148
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.919.118	4.690.180
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	40.242	59.994
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	40.242	59.994
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.427.145	2.362.024
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	4.532.215	2.388.150
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	15.951.258	15.291.433
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		1.111
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24			
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27			
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28			
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	11.797.276	11.797.276	
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	11.797.276	11.797.276	
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32			
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33			
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34			
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.400.051	1.400.051	
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.338.977	2.338.977	
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	414.954	414.954
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR					
	SOLD C (ct. 121)	45	43	170.233	0
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0	660.936
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	170.233		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	15.951.258	15.290.322	
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47			
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	15.951.258	15.290.322	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

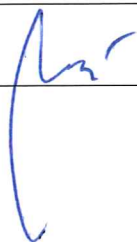
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NAS VASILE

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DANILA&PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14471/2019

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	13.991.084	20.080.403
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.990.211	5.670.646
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	11.247.818	15.081.178
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	246.945	671.421
— 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	5.239.881	4.158.987
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	106.000	0
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	70.814	239.410
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	15.222	3.506
-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	19.423.001	24.482.306
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	7.047.411	9.506.982
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	263.902	280.160
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	601.702	1.053.275
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		368.646
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		684.629
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	5.066.247	5.746.609
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	18.247	10.177
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.775.040	5.173.092
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.682.477	5.051.070
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	92.563	122.022

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	637.122	769.677
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	637.122	769.677
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	1.877.565	2.657.190
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.783.719	2.490.323
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	77.254	151.463
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	16.592	15.404
— 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	19.250.742	25.176.808
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	172.259	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	694.502
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	11.168	77.243
- 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	987	7.244
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	12.155	84.487
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	4.420	38.511
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.223	6.888
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	5.643	45.399

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	6.512	39.088	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	19.435.156	24.566.793	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	19.256.385	25.222.207	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	178.771	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	655.414	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	8.538	5.522	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite ne reprezentate 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	170.233	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	660.936	

*) 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”.

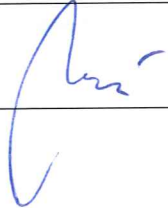
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NAS VASILE

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DANILA&PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14471/2019

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		660.936	
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	169.640	169.640		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	169.640	169.640		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	120.342	120.342		
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	30.496	30.496		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14	18.802	18.802		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	79		82	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	83		98	
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 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- 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	334.845
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
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
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
A		B	1
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	34.500	34.500
- 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	52.550	84.821
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	52.550	84.821
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	52.550	84.821
- 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	528.564	1.405.864
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		200
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	42.792	126.397
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	17.721	39.811
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	25.071	81.191
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		5.395
- 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	79.176	117.518
- 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	79.176	117.518
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	36.966	29.614
- în lei (ct. 5311)	99	85	36.966	29.614
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.647.915	2.024.418
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.647.887	2.024.314
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	28	104
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	14.668	30.605
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	14.668	30.605
- 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	1.427.144	2.148.516
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 mai mare 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 și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.111	1.111
- 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	976.602	1.392.686
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	114.793	211.877
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	156.485	169.640
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	115.420	150.838
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	38.466	18.802
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	2.599	
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	178.153	373.202		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	178.153	373.202		
- 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	11.797.276	11.797.276		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	11.797.276	11.797.276		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	5.993	5.993		
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	155.594			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	11.797.276	X	11.797.276	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	11.797.276	100,00	11.797.276	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NAS VASILE

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DANILA&PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14471/2019

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii 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	17.112	480		X	17.592
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	17.112	480		X	17.592
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.019.287			X	1.019.287
2.Constructii	09	6.538.075				6.538.075
3.Instalatii tehnice si masini	10	6.730.743	710.800	133.646		7.307.897
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	191.201	54.072	33.647		211.626
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.899.774	1.573.482	111.399		3.361.857
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	34.500				34.500
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	16.413.580	2.338.354	278.692		18.473.242
III.Imobilizari financiare	19	53.475	32.270		X	85.745
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	16.484.167	2.371.104	278.692		18.576.579

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	23	17.112	45		17.157
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	17.112	45		17.157
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27		28.205		28.205
2.Constructii	28		245.112		245.112
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.946.272	471.231	128.724	5.288.779
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	101.740	25.084	32.781	94.043
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	5.048.012	769.632	161.505	5.656.139
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.065.124	769.677	161.505	5.673.296

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

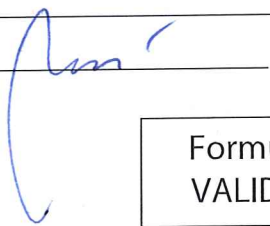
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAS VASILE

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DANILA&PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14471/2019

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 exercitiului financiar;

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

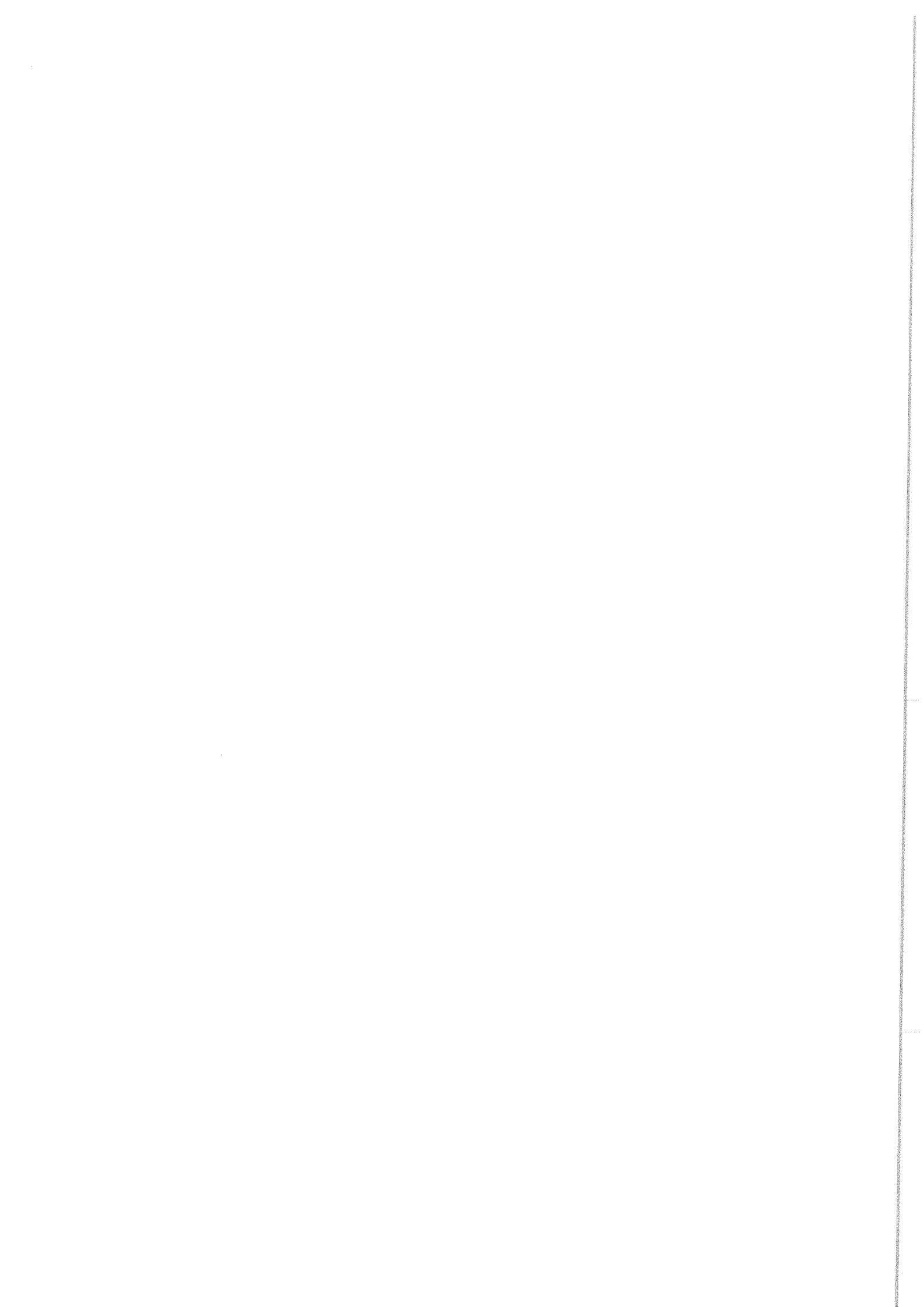
Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+



CRETU ELENA
Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,
CP , Cluj Napoca, Romania
Telephone 0756057848
Email:cretuelena1@gmail.com

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT ASUPRA
SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31.12.2022
DE SOCIETATEA BONAS IMPORT EXPORT S.A**

Către Acționarii

SOCIETĂȚII BONAS IMPORT EXPORT S.A

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **BONAS IMPORT EXPORT S.A** cu sediul social în Dezmir Str Crișeni Nr 5, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 228824, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- Activ net / Capitaluri proprii 15.290.322 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar – (pierdere) 660.936 lei
-

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate, cu excepția rezervei formulate și descrise mai jos, oferă o imagine fidelă 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 aceasta dată în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 1802/2014

CRETU ELENA

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

Email:cretuelena1@gmail.com

pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare .("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Am încheiat contractul ulterior datei efectuării inventarierii patrimoniului societății la data de 31 decembrie 2022 .Întrucât participarea auditorului la inventarierea patrimoniului este o procedura de audit obligatorie prin care ne asigurăm de existența faptică a elementelor patrimoniale raportate în situațiile financiare încheiate la 31.12.2022 și prin participarea la inventariere am fi putut identifica și alte probe de audit relevante în exprimarea opiniei de audit , probe de audit pe care nu le-am identificat prin aplicarea de proceduri alternative ne exprimam o opinie cu rezerve raportat la acest aspect.

5.Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), și Legea 162/2017("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 fata de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etica profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra Notei 4 din situațiile financiare conform căreia societatea deține datorii în comerciale în valoare totală de 1.392.686 lei și creanțe comerciale în valoare totală de 1.405.864 lei, înregistrându-se creșteri semnificative față de exercițiul precedent. Aceste sume

CRETU ELENA

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

Email:cretuelena1@gmail.com

nu sunt confirmate în totalitate de terți , ca urmare există riscul neidentificării unor creanțe îndoielnice care pot afecta rezultatele viitoare ale societății.

6. Evaluarea continuității activității

La data întocmirii situațiilor financiare nu au fost identificate incertitudini semnificative care ar putea afecta continuitatea activității societății, exceptând riscurile privind neîncasarea creanțelor existente. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea evenimente sau condiții viitoare pot avea efect asupra acestora.

Alte informații- Raportul administratorilor

7. Administratorii societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 1802/2014 , punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza

CRETU ELENA

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

Email:cretuelena1@gmail.com

cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

CRETU ELENA

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,
CP , Cluj Napoca, Romania
Telephone 0756057848

Email:cretuelena1@gmail.com

9. 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.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13. 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

CRETU ELENA

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

Email:cretuelena1@gmail.com

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

CRETU ELENA

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,
CP , Cluj Napoca, Romania
Telephone 0756057848

Email:cretuelena1@gmail.com

14. 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.

Auditor: CREȚU ELENA

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,
Cluj Napoca, Romania Telefon 0756057848
Nr carnet CAFR 4430
Nr. Viză ASPAAS 134853

**CLUJ NAPOCA ,
ROMANIA
23.03.2023**

