

# BONAS IMPORT EXPORT S.A.



*Proaspăt de bun!*

**Emitent**

**BONAS IMPORT EXPORT S.A.**

Nr.Înreg. ORC: J12/3785/1991 \* CUI: 228824 \* Capital social: 11.797.276 lei  
[www.bonas.ro](http://www.bonas.ro)

**Emitent admis pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare - Piața AeRO Premium  
Adminstrat de Bursa de Valori București S.A.**

## **Raport anual 2021**

## CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT.....	3
MESAJUL PREȘEDINTELUI CONSILULUI DE ADMINISTRAȚIE .....	4
ELEMENTE PRIVIND ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI .....	6
DESCRIEREA PRINCIPALELOR REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII EMITENTULUI .....	7
ELEMENTE PRIVIND DESFACEREA PRODUSELOR ȘI PONDEREA DIFERITELOR CATEGORII DE PRODUSE ..	8
ELEMENTE ALE ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE .....	8
ELEMENTE ALE ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE .....	8
ELEMENTE LEGATE DE PERSONALUL EMITENTULUI .....	9
ELEMENTE LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZĂ A EMITENTULUI ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR .....	9
ELEMENTE LEGATE DE ACTIVITATEA DE INOVARE, CERCETARE-DEZVOLTARE A EMITENTULUI .....	10
ELEMENTE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI .....	10
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI .....	11
ELEMENTE PRIVIND ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI .....	12
PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE EMITENT .....	12
ELEMENTE PRIVIND POLITICA DE DIVIDENDE .....	13
ELEMENTE PRIVIND CONDUCEREA EMITENTULUI .....	13
ELEMENTE ALE SITUAȚIEI FINANCIAR-CONTABILE .....	15
DECLARAȚIA CONDUCERII .....	18

## INFORMAȚII EMITENT

- Denumirea societății: „BONAS IMPORT EXPORT” S.A.
- Sediul social: Sat Dezmir, Comuna Apahida, Str. Crișeni, Nr. 5  
Județul Cluj
- Telefon / fax: +40 264 487800 / +40 264 487808
- Email: [investitori@bonas.ro](mailto:investitori@bonas.ro)
- Website: [www.bonas.ro](http://www.bonas.ro)
- Cod unic de înregistrare: 228824
- Cod fiscal: RO228824
- Număr înregistrare ONRC: J12/3785/1991
- Capital social subscris și vărsat: 11.797.276,00 lei
- Număr de acțiuni: 11.797.276
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: Acțiuni ordinare, nominative, valoare nominală 1,00 leu
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: SMT AeRO Premium, simbol BONA

CAPITALUL SOCIAL subscris și vărsat este de 11.797.276,00 lei și este compus din 11.797.276 acțiuni nominative, liber transferabile, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 1 leu.

Emitentul nu este deținut direct sau indirect de către un acționar. Structura sintetică consolidată a deținătorilor de instrumente financiare care dețin cel puțin 10% din capitalul social la data de 31.12.2021 este următoarea:

Nume, Denumire Deținător	Numar dețineri	Procent (%)
NAȘ VASILE	3.000.000	25,4296%
Persoane fizice	8.256.552	69,9869%
Persoane juridice	540.724	4,5835%
<b>Total</b>	<b>11.797.276</b>	<b>100,00%</b>

Acțiunile emise de societate sunt indivize, nominative, dematerializate, liber transferabile, integral plătite, au valoare egală și conferă posesorilor drepturi egale.

Fiecare acțiune conferă titularilor acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea beneficiilor.

Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un singur proprietar pentru o acțiune.

Acționarii sunt răspunzători individual de plata acțiunilor subscrise.

## **MESAJUL PREȘEDINTELUI CONSILULUI DE ADMINISTRAȚIE**

Stimați Acționari,

Venim în fața dumneavoastră cu prima raportare anuală a societății BONAS IMPORT EXPORT S.A., în calitate de emitent, ale cărui acțiuni se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București S.A., piața AeRO Premium începând cu data de 24 iunie 2021.

Anul trecut a fost unul caracterizat prin schimbări radicale în viața și activitatea companiei, plecând de la plasamentul privat în urma căruia acțiunile societății au fost admise la tranzacționare și sfârșind cu finalizarea majorării capitalului social prin aport în numerar, operațiuni necesare trecerii la un nivel superior a activității companiei.

Strategia de dezvoltare a societății constând în dezvoltarea semnificativa a rețelei proprii de magazine în paralel cu demararea investițiilor pe segmentul logistic și al măririi capacității de producție, a avut la bază ipoteza finalizării majorării capitalului social în luna august. Din motive independente de emitent majorarea capitalului social a fost finalizată abia la sfârșitul lunii octombrie, suma totală a acțiunilor subscrise și vărsate fiind de 6.907.276 lei, această sumă fiind destinată implementării planurilor de dezvoltare ale societății. Drept urmare, implementarea strategiei de dezvoltare a suferit o decalare în timp, însă planul de dezvoltare va continua în anul 2022 pe direcțiile stabilite.

Deși anul 2021 a fost caracterizat printr-o creștere semnificativă a prețurilor la energie, societatea a reușit să înglobeze profitabil variațiile negative induse de creșterea prețului la energie în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri și să creeze astfel premisele creșterii semnificative a marjei de profit în anul 2022.

Compania a continuat politica de diversificare a produselor și a finalizat în anul 2021 o nouă investiție într-o linie de înghețată prin care s-a urmărit testarea pieței cu privire la o gamă de înghețată pe segmentul premium, produsă exclusiv din lapte proaspăt, pe baza propriilor

rețete. Reacția consumatorilor a fost peste așteptările noastre cu privire la calitatea, consistența, textura și gustul înghețatei produse de BONAS, înghețată care diferă mult față de ceea ce există în mod curent în piață la vânzare.

Conducerea Bonas Import Export S.A. consideră esențială continuarea planului investițional stabilit prin strategia de dezvoltare aprobată în adunarea generală a acționarilor din 16.02.2021. Majorarea capitalului social va asigura finanțarea investițiilor în noul depozit frigorific destinat eficientizării activității de distribuție a produselor Bonas, în extinderea rețelei de magazine proprii și a proiectului de modernizarea activității de producție.

Detalii despre activitatea desfășurată de compania a companiei BONAS IMPORT EXPORT S.A. în anul 2021 sunt prezentate în raportul anual pe care-l supunem atenției dumneavoastră.

**Președintele Consiliului de administrație**

**Vasile Naș**

## ELEMENTE PRIVIND ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

BONAS IMPORT EXPORT S.A. este persoana juridica romana infiintata in anul 1991, avand ca obiect principal de activitate "Fabricarea produselor lactate si a branzeturilor" (CAEN 1051). Incepand cu luna iunie 2021, emitentul a adaugat la activitatea de productie si „Fabricarea înghețatei” (CAEN 1052)

Compania a crescut de la an la an, începând 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 practic din surse proprii.

Activitatea BONAS IMPORT EXPORT S.A. este axata pe productia si comercializarea produselor lactate si a branzeturilor si, incepand cu luna iunie 2021, productia si comercializarea de inghetata, toate produsele avand ca materie prima laptele proaspat.

În anul 2021 acțiunile companiei Bonas au fost admise la tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București S.A.

Ca directii principale, emitentul a aprobat prin hotararea AGEA nr. 2/16.02.2021 o strategie de dezvoltare având ca principale direcții extinderea rețelei de magazine proprii la nivel regional si national, marirea capacitatii de procesare a laptelui si diversificarea produselor prin investitii intr-o unitate noua de productie, dezvoltarea, modernizarea si crearea unei structurii logistice integrate, investitii intr-o unitate de inovare-testare-dezvoltare de produse noi, investitii în sisteme IT integrate de tip ERP.

Materia prima fiind laptele proaspat, produsele Bonas sunt produse proaspete, hranitoare, cu factor nutritiv crescut, factori care garanteaza calitatea acestora si fidelizarea clienților.

Compania a dezvoltat o rețea proprie de magazine ajungând în prezent la 20 magazine prin care se derulează aproximativ 68% din vânzări. 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. Diversificarea producției și inovarea este o preocupare continuă a companiei, concretizată în cursul anului 2021 în lansarea de noi produse lactate precum urda, burrata, dar și în gama de înghețată din lapte proaspăt rezultat al investiției efectuate, alcătuită din următoarele sortimente: Ciocolata, lăurd cu sirop de fructe de pădure, Căpșuni, Frișcă cu sirop de cireșe, Cappuccino, Nocciola siciliană, Fior di latte, Lămâie, Zuppa inglese, Urdă și frișcă, Zabaglione, Vaniglia del Madagascar, Sorbetto limone.

Productia este împartită pe trei segmente principale: segmentul de produse proaspete, format din gama de lapte și lactate acide, segmentul de branzeturi format din gama de saramuri, produse fermentate, framantate, pasta oparită și segmentul de înghețată. În cursul anului 2021 emitentul a continuat activitatea de producție a produselor lactate îmbogățindu-și portofoliul cu noi sortimente și a lansat în producție o linie de înghețată cu o capacitate de 1000 kg/zi.

Produsele BONAS respectă toate standardele europene, emitentul fiind autorizat să le exporte în spațiul UE.

## **DESCRIEREA PRINCIPALELOR REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII EMITENTULUI**

### **1. Performanța financiară:**

Cifra de afaceri: 13.991.084 lei

Cheltuielile de exploatare: 19.250.742 lei

Cheltuieli privind mărfurile: 5.066.247 lei

Cheltuieli cu personalul: 3.775.040 lei

Rezultat brut: 178.771 lei

Rezultatul financiar: 6.512 lei

Profitul net: 170.233 lei

Repartizarea profitului:

- Rezerve legale: 12.451 lei;

- Alte rezerve: 157.782 lei

### **2. Poziția financiară:**



Activelor imobilizate: 11.419.043 lei  
Active circulante: 5.919.118 lei  
Datorii curente: 1.427.145 lei  
Disponibilități și investiții pe termen scurt: 4.699.549 lei  
Capitaluri proprii: 15.951.258 lei  
Capital social subscris și vărsat: 11.797.276 lei

## **ELEMENTE PRIVIND DESFACEREA PRODUSELOR ȘI PONDEREA DIFERITELOR CATEGORII DE PRODUSE**

Emitentul desface cea mai mare parte a produselor printr-o rețea proprie ajunsă la un număr de 20 de magazine la sfârșitul anului 2021. Compania BONAS desface în principal prin rețeaua proprie de magazine o serie de produse VRAC: Smantana, Branza Burduf, Branza Framantata-lute, Branza de vaca, Telemea din Lapte de Vaca, Telemea din Lapte de Vaca fara sare, Telemea din Lapte de Bivolita, Mozzarella Perle.

Din totalul producției aferente anului 2021, segmentul produselor proaspete a avut o pondere de aproximativ 80% din totalul producției, segmentul de branzeturi a avut o pondere de 18% iar cel al înghețatei de 2%. Pentru anul 2022 se are în vedere mărirea ponderii segmentului de branzeturi(cu accent pe produsele maturate) și a celui de înghețată, în totalul producției anuale.

## **ELEMENTE ALE ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE**

Anul 2021 a fost caracterizat prin majorări semnificative a prețului la energie fapt care a indus majorări în lanțul de aprovizionare cu materii prime și materiale. Cu toate acestea politica societății de sprijinire a furnizorilor de materie primă astfel încât să nu existe probleme în asigurarea necesarului a condus la menținerea prețurilor la de achiziție a materiei prime la același nivel. Totodată, societatea a reușit să înglobeze profitabil variațiile negative induse de creșterea prețului la energie în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri. Și pe viitor în măsura în care prețurile la furnizorii de materii prime, materiale și utilități cresc în continuare fără ca societatea are posibilitatea de a îngloba profitabil variațiile negative în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri, gestionarea atentă a prețului de cost permițând dimensionarea marjelor de profit astfel încât impactul negativ să poată fi absorbit în prețul final al produsului.

## **ELEMENTE ALE ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE**

Distribuirea produselor se realizează cu o flota proprie a companiei BONAS, desfacerea produselor realizându-se în cea mai mare parte prin rețeaua de magazine proprii(detinute în proprietate sau inchiriate), dar și prin intermediul terților și prin diverși distribuitori, astfel: cea

mai mare cota, aproximativ 68% din vanzari, a fost realizată în 2021 prin rețeaua de magazine proprii, BONAS având în prezent deschise 20 magazine proprii în județul Cluj; o cota de aproximativ 16% din vanzari se realizează prin retaileri mari de tip Hypermarket; prin magazinele deținute de micii retaileri, se realizează o cota de aproximativ 9% din vanzari; aproximativ 7% din vanzari îl reprezintă diversi distribuitori, HORECA și diverse instituții publice precum spitale, grădinițe, școli.

Dezvoltarea rețelei proprii de magazine a continuat și în anul 2021 prin deschiderea a 3 magazine noi în județul Cluj și demararea investițiilor în vederea deschiderii a 3 magazine în București și încă 2 în județul Cluj.

Pe segmentul produselor lactate autentice, tradiționale, care utilizează laptele proaspăt achiziționat de la fermieri români, compania BONAS este lider pe piața locală, datorită rețelei proprii de magazine, în prezent fiind deschise 20 de magazine în județul Cluj. Strategia companiei este de a extinde rețeaua de magazine proprii și în alte județe precum și în capitală, fiind demarate investițiile în pentru deschiderea pentru început a 3 magazine în București, care va continua pe parcursul anului 2022 cu mărirea numărului de magazine în capitală, astfel încât să devenim și aici lideri pe acest segment.

Piața țintă căreia i se adresează modelul de business prezentat mai sus este doar la început pe segmentul produselor lactate proaspete, dar este una cu un potențial de creștere foarte mare, diferența dintre producători făcând-o modalitatea de desfacere a produselor (prin intermediul marilor retaileri și a distribuitorilor versus prin intermediul rețelelor proprii de magazine).

Prin faptul că desfacerea se desfășoară în principal prin rețeaua proprie de magazine este asigurată evitarea riscului dependenței semnificative a companiei față de un singur client sau față de un grup de clienți.

#### **ELEMENTE LEGATE DE PERSONALUL EMITENTULUI**

La 31 decembrie 2021, BONAS IMPORT EXPORT S.A. avea un număr de 79 de angajați, o creștere de 12.85 % față de 70 angajați la sfârșitul anului 2020. Salariații nu sunt organizați în sindicat.

#### **ELEMENTE LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZĂ A EMITENTULUI ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR**

Bonas Import Export S.A. deține autorizația de mediu nr.41/01.04.2021 emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Cluj pentru toate activitățile de producție, întreg procesul de fabricație desfășurându-se cu respectarea strictă a normelor impuse de legislația privind protecția mediului înconjurător.

## **ELEMENTE LEGATE DE ACTIVITATEA DE INOVARE, CERCETARE-DEZVOLTARE A EMITENTULUI**

În cursul anului 2021 societatea a continuat activitatea de inovare cu precădere în cadrul investiției efectuate în noua linie de înghețată reușind să testeze, să implementeze și să introducă în fabricație o gamă diversificată de rețete de înghețată produse din lapte proaspăt. Totodată, în cadrul unei colaborări pe termen lung cu Universitatea de Științe Agricole și Medicină-Veterinară Cluj-Napoca se derulează două proiecte de cercetare în vederea obținerii unor produse inovative cum ar fi băuturi nutritive gata de băut pe baza de zer și cașcaval cu stabilitate microbiologică îmbunătățită la maturare, inclusiv procedeul de obținere și de introducere în fabricație a acestora.

## **ELEMENTE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI**

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. Deși anul 2021 a fost caracterizat printr-o creștere semnificativă a prețurilor la energie, societatea a reușit să înglobeze profitabil variațiile negative induse de creșterea prețului la energie în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri. Gestionarea atentă a prețului de cost dar și politica companiei de a sprijini fermierii în dezvoltarea lor de-a lungul anilor, a permis dimensionarea marjelor de profit astfel încât impactul negativ să poată fi absorbit în prețul final al produsului.

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 ceea ce ar conduce la creșterea pericolului neîndeplinirii obligațiilor de plată ale societății. Conducerea societății s-a preocupat constant de asigurarea necesarului de lichidități pentru a răspunde cerințelor operaționale, valorile indicatorilor de lichiditate confirmând cu prisosință acest aspect. Mai mult, în urma operațiunii de majorare a capitalului social finalizată la sfârșitul lunii octombrie 2022, riscul de lichiditate este practic inexistent.

Riscul de credit – riscul ca emitentul să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, rezultat în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Având în vedere că majoritatea produselor Bonas se vând prin rețeaua proprie, iar restul este împărțit pe mai multe categorii de clienți terți, riscul de neîncasare a creanțelor este mult diminuat și ușor de gestionat.

Riscul de cash-flow – acesta reprezintă riscul ca societatea sa nu-si poată onora obligațiile de plata la scadenta. Pentru prevenirea unei astfel de situații, emitentul a contractat la mijlocul anului 2021 o linie de credit de 1.000.000 lei, linie care, urmată de majorarea capitalului social prin aport în numerar elimină practic acest risc.

## **ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI**

Conducerea societății s-a preocupat constant în asigurarea necesarului de lichidități pentru a răspunde cerințelor operaționale, valorilor indicatorilor de lichiditate confirmând cu prisosință acest aspect.

Planul de creștere a vânzărilor pentru anul 2021 a avut în vedere dezvoltarea semnificativa a rețelei proprii de magazine în paralel cu demararea investițiilor pe segmentul logistic și al măririi capacității de producție, plan care s-a bazat pe ipoteza finalizării majorării capitalului social în luna august. Din motive independente de emitent majorarea capitalului social a fost finalizată abia la sfârșitul lunii octombrie, suma totală a acțiunilor subscrise și vărsate fiind de 6.907.276 lei, această sumă fiind destinată implementării planurilor de dezvoltare ale societății. Drept urmare, implementarea strategiei de dezvoltare a suferit o decalare în timp, însă planul de dezvoltare va continua în anul 2022 pe direcțiile stabilite în AGA.

Datorită finalizării majorării capitalului social doar la sfârșitul lunii octombrie, investițiile într-un depozit frigorific nou și în ce privește dezvoltarea rețelei de magazine, în principal în capitală, au suferit o ușoară decalare în timp, cu implicații directe asupra vânzărilor în anul 2021. Practic investițiile planificate au demarat începând cu luna noiembrie 2021, astfel încât creșterea vânzărilor ca rezultat a acestor investiții și al extinderii semnificative a rețelei de magazine proprii se va materializa în anul 2022.

Majorarea capitalului social va asigura finanțarea investițiilor în noul depozit frigorific destinat eficientizării activității de distribuție a produselor Bonas, în extinderea rețelei de magazine proprii și a proiectului de modernizarea activității BONAS IMPORT EXPORT S.A. aprobat de Consiliul de administrație prin care vor fi achiziționate următoarele echipamente și utilaje noi: o linie de ambalat pentru sticle PET, o linie de ambalat brânzeturi cu termoformare automată cu vacuum și gaz, o autocisternă de lapte de 5000 l, 5 autoizoterme cu frig, un grup electrogen, va fi dotat și echipat un laborator modern fizico-chimic și de microbiologie precum și un sistem ERP integrat, toate acestea ca parte a unui proiect ce urmează a fi finanțat parțial din fonduri europene.

Conducerea Bonas Import Export S.A. consideră esențială continuarea planului investițional stabilit prin strategia de dezvoltare aprobată în adunarea generală a acționarilor din 16.02.2021,

cu atât mai mult cu cât rezultatele prognozate pentru anul 2021 se vor reflecta în rezultatele financiare din 2022.

### **ELEMENTE PRIVIND ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI**

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. 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.

A fost demarată investiția într-un depozit frigorific nou, 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.

Emitentul 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.

### **PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE EMITENT**

Pe data de 17.12.2020 acționarii fondatori ai companiei BONAS IMPORT EXPORT S.A. au aprobat deschiderea societății și efectuarea tuturor demersurilor și operațiunilor aferente admiterii la tranzacționare a acțiunilor pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București S.A., piața AeRO. Drept urmare, în adunarea generală a acționarilor din 16.02.2021, acționarii fondatori aprobau strategia de dezvoltare a societății BONAS IMPORT EXPORT S.A., principalele direcții de dezvoltare fiind extinderea rețelei proprii de magazine la nivel regional și național și diversificarea producției, investiție într-o unitate nouă de producție

axată în principal pe producția de brânzeturi și într-o unitate de inovare-testare-dezvoltare de produse noi, investiții într-o structură logistică integrată, precum și în ceea ce privește digitalizarea proceselor. În data de 02 aprilie 2021 s-a derulat plasamentul privat în cadrul căruia, 114 investitori eligibili au achiziționat un număr de 1.993.500 acțiuni din totalul de 4.890.000 acțiuni ordinare aflate în circulație la acea dată. Ca urmare a derulării cu succes a plasamentului privat, acțiunile emitentului au fost admise la tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București S.A. Pe data de 24 iunie 2021 acțiunile BONAS IMPORT EXPORT S.A. au debutat pe piața AeRO-Premium a Bursei de Valori București, sub simbolul BONA.

Ulterior finalizării operațiunilor de majorare a capitalului social prin aport în numerar capitalul social a crescut la 11.797.276,00 lei fiind compus din 11.797.276 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, cu valoare nominală de 1,00 leu fiecare.

Capitalizarea bursieră la 31.12.2021 era de peste 16.500.000,00 lei.

#### **ELEMENTE PRIVIND POLITICA DE DIVIDENDE**

În stabilirea politicii de dividende, societatea va ține cont de nevoile de finanțare a proiectelor de dezvoltare, prezente și viitoare, urmărind asigurarea unui echilibru între așteptările investitorilor în ceea ce privește participarea la profitul societății și asigurarea fluxului de capital necesar finanțării investițiilor în dezvoltarea companiei. 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 2021 și 2022 sunt ani determinanți în etapa de dezvoltare și extindere a afacerii la nivel național, este deosebit de importantă și menținerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare, respectiv capitalizarea companiei, lucru realizat în anul 2021. 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.

#### **ELEMENTE PRIVIND CONDUCEREA EMITENTULUI**

Pana la data de 27.08.2021 consiliul de administrație a fost compus din urmatorii 3 membrii: domnul Naș Vasile- Președinte al Consiliului de Administrație , domnul Naș Emil-Ovidiu si domnul Brad Horea-Petru, membrii ai Consiliului de Administrație.

In data de 27.08.2021 a avut loc AGEA si AGOA care au hotarat , pentru AGEA, aprobarea modificarii actului constitutiv al societății BONAS IMPORT EXPORT S.A. in sensul ca societatea sa fie administrată în mod unitar de către un consiliul de administrație compus din 5

membrii aleși de către adunarea generală ordinară a acționarilor, durata mandatului administratorilor fiind de 4 ani, respectiv pentru AGOA, alegerea noului Consiliu de administrație format din 5 membrii în următoarea componență:

Domnul Naș Vasile, cetățean român, domiciliat în sat Dezmir, (com. Apahida), jud. Cluj, ales ca Președinte al Consiliului de Administrație este unul din fondatorii societății 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 proaspete. 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 31.12.2021 o deținere de 3.000.000 acțiuni ale emitentului, reprezentând 25,4296% din capitalul social.

Domnul Brad Horea-Petru, cetățean român, domiciliat în municipiul Cluj-Napoca, județul Cluj, 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 acționar fondator Brad Petru. Domnul Brad Horea-Petru are la data de 31.12.2021 o deținere de 1.008.561 acțiuni ale emitentului, reprezentând 8,5491% din capitalul social.

Domnul Alexe Marian-Marius, cetățean român, domiciliat în municipiul Iasi, județul Iasi, ales în funcția de membru în Consiliul de administrație, acționar 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 31.12.2021 o deținere de 818.116 acțiuni ale emitentului, reprezentând 6,9348 % din capitalul social.

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

in ospitalitate internationala si management al designului. Domnul Naş Mihai-Eugen este fiul actionarului fondator Naş Emil-Ovidiu.

Drept urmare, societatea BONAS IMPORT EXPORT S.A. este administrată in prezent in mod unitar de catre un consiliul de administrație compus din 5 membrii aleși de către adunarea generală ordinară a acționarilor. Durata mandatului administratorilor este de 4 ani. Administratorii pot fi realeși. 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.

Conducerea executivă superioara a BONAS IMPORT EXPORT SA este asigurata de domnul Naş Sorin-Valeriu in calitate de director general.

## ELEMENTE ALE SITUAȚIEI FINANCIAR-CONTABILE

### 1. Elemente de bilanț

#### Situatia pozitiei financiare a emitentului

Indicatori de bilanț (lei)	2020	2021
ACTIVE IMOBILIZATE – Total, din care	5.323.313	11.419.043
Imobilizări corporale	5.144.256	11.365.568
Imobilizări necorporale	254	0
Imobilizări financiare	178.803	53.475
ACTIVE CIRCULANTE - Total, din care	3.305.422	5.919.118
Stocuri	540.187	744.789
Creanțe	422.485	474.780
Disponibilități și investiții pe termen scurt	2.342.750	4.699.549
Cheltuieli în avans	19.868	40.242
Datorii curente	1.088.019	1.427.145
Datorii pe termen lung	0	0
Provizioane	0	0
CAPITALURI - Total, din care:	7.560.584	15.951.258
Capital subscris vărsat	4.890.000	11.797.276
<b>Indicatori din Contul de Profit și Pierdere</b>		
Cifra de afaceri netă	12.734.753	13.991.084
VENITURI TOTALE	17.757.222	19.435.156
CHELTUIELI TOTALE	17.267.850	19.256.385
PROFITUL (pierderea) BRUT(brută)		
Profit brut	489.372	178.771
Pierdere	0	0
PROFITUL (pierderea) NET(netă) a exercițiului financiar		
Profit net	452.012	170.233
Pierdere	0	0

Indicatori din Date Informative		
Număr mediu de salariați	70	79

Se remarcă o dublare a valorii activelor imobilizate ca rezultat al creșterii imobilizărilor corporale dar și o creștere semnificativă a activelor circulante, cu creșteri semnificative atât în ce privește valoarea stocurilor cât și a disponibilităților bănești.

## 2. Contul de profit și pierderi

### Elemente ale performanței financiare

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	2020	2021
Venituri		
Venituri din producția vândută	2.879.482	2.990.211
Venituri din vânzare de mărfuri	10.162.914	11.247.818
Reduceri comerciale acordate	307.643	246.945
Variația stocurilor	4.821.390	5.239.881
Alte venituri din exploatare	90.932	15.222
Venituri din producția de imobilizări corporale		106.000
Venituri din subvenții	0	70.814
Total venituri din exploatare	17.714.281	19.423.001
Cheltuieli de exploatare		
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	6.314.204	7.047.411
Alte cheltuieli materiale	133.614	263.902
Cheltuieli cu utilitățile	526.622	601.702
Reduceri comerciale primite	14.002	18.247
Cheltuieli cu mărfurile	4.729.181	5.066.247
Cheltuieli cu personalul	3.326.052	3.775.040
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	1.438.214	1.783.719
Alte cheltuieli de exploatare	188.402	16.592
Total cheltuieli de exploatare	17.239.849	19.250.742
Venituri financiare	42.941	12.155
Cheltuieli cu dobânzile	709	4.420
Alte cheltuieli financiare	27.292	1.223
Rezultat financiar	14.940	6.512
Rezultatul brut	489.372	178.771
Impozit pe profit	37.360	8.538
Rezultatul net	452.012	170.233

Cifra de afaceri este în creștere cu aproape 10% față de 2020 în ciuda închiderii cu până la o lună a magazinelor proprii incluse în cadrul procesului investițional intens de modernizare și rebrenduire a spațiilor comerciale, iar veniturile din vânzarea de mărfuri au crescut cu peste 10% în anul 2021 prin comparație cu anul 2020.

### 3. Indicatori economico-financiari

Indicatori economico-financiari	Formula de calcul	2021
Lichiditatea generală	Active curente / Datorii curente	4,15
Lichiditatea curentă	(Active curente - Stocuri) / Datorii curente	3,63
Solvabilitatea generală	Active totale / Datorii totale	12,15
Solvabilitatea patrimonială	Capitaluri proprii / (Capitaluri proprii + Datorii) *100	91,78
Gradul de îndatorare	Datorii pe termen lung / Capital permanent*100	0
Rata de îndatorare globală	Datorii totale / Active totale*100	8,23
EBITDA	Profit net + Cheltuieli cu dobânzile + Impozit pe profit + Cheltuieli cu amortizarea	815.893
Marja EBITDA	EBITDA / Cifra de afaceri neta	0,05
Rentabilitatea veniturilor	Venituri totale/Capitaluri proprii x 100	121,84

Trebuie remarcat faptul că gradul de îndatorare a societății este 0, ceea ce arată capacitatea societății de a susține investițiile angajate și că 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. Rata de îndatorare globală, care arată o pondere scăzută a datoriilor în total active, ne certifică existența unor pârghii adecvate în vederea recuperării creanțelor pentru asigurarea surselor de finanțare proprii.

Solvabilitatea patrimonială de peste 91% reflectă faptul că societatea deține un echilibru financiar foarte bun pe termen lung care permite acoperirea datoriilor pe termen lung din activul net.

Disponibilitățile bănești asigură continuarea planului investițional al companiei în anul 2022 în vederea implementării integrale a strategiei de dezvoltare a companiei aprobat prin hotărârea AGEA nr. 2/16.02.2021.

**Consiliul de administrație**

**Vasile Naș**

**Președinte CA**

## 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 semestriale ale societății BONAS IMPORT EXPORT S.A., întocmite la 31.12.2021 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 28.04.2022 conform calendarului financiar asumat prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

**Dezmir, Județul Cluj,**

**28 Aprilie 2022**

**Vasile Naș**

**Președintele consiliului de administrație**

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2021**
Suma de control **11.797.276**Entitatea **BONAS IMPORT EXPORT SA**

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Cluj		Dezmir			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
Criseni	5				0264487800	

Număr din registrul comerțului **J12/3785/1991** Cod unic de înregistrare **2 2 8 8 2 4**

Forma de proprietate

34--Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

 **Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	15.951.258
Capital subscris	11.797.276
Profit/ pierdere	170.233

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

Numele și prenumele

NAS VASILE

Numele și prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

6450

CIF/ CUI membru CECCAR

1 1 3 3 2 4 6 3

Semnătura

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

CRETU ELENA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

4430

CIF/ CUI

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMF nr. 85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208+280+290+4904)	01	01	254	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935-4903)	02	02	5.144.256	11.365.568
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	178.803	53.475
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	5.323.313	11.419.043
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	540.187	744.789
II. CREANȚE				
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)	422.485	474.780
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	422.485	474.780
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONȚINUTUL LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.342.750	4.699.549
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.305.422	5.919.118
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	19.868	40.242
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	19.868	40.242
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTIȚE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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+473***+509+5186+519)	15	13	1.088.019	1.427.145
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.237.271	4.532.215
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	7.560.584	15.951.258
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	4.890.000	11.797.276
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.890.000	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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	86.885	1.400.051
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	2.168.745	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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
SOLD C (ct. 117)	43	41	190.057	414.954
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
SOLD C (ct. 121)	45	43	452.012	170.233
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	227.115	170.233
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	7.560.584	15.951.258
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) r)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	7.560.584	15.951.258

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

115e 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

PKI ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE/MEMBRI CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

6450

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2020	2021	
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.734.753	13.991.084
- 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	2.879.482	2.990.211
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	10.162.914	11.247.818
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	307.643	246.945
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	4.821.390	5.239.881
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		106.000
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	67.206	70.814
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	90.932	15.222
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
- din care, venitul din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	17.714.281	19.423.001
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.314.204	7.047.411
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	133.614	263.902
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	526.622	601.702
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	4.729.181	5.066.247
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	14.002	18.247
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.236.052	3.775.040
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.123.261	3.682.477
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	112.791	92.563
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	674.294	637.122

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	674.294	637.172
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-41.935	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	41.935	0
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>32</b>	<b>31</b>	<b>1.681.819</b>	<b>1.877.565</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.438.214	1.783.719
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	55.203	77.254
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	188.402	16.592
-- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 <sup>A</sup> )		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>17.239.849</b>	<b>19.250.742</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	474.432	172.259
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>45</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>15.183</b>	<b>11.168</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>49</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>27.758</b>	<b>987</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>42.941</b>	<b>12.155</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>709</b>	<b>4.420</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>27.292</b>	<b>1.223</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>28.001</b>	<b>5.643</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	14.940	6.512
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>17.757.222</b>	<b>19.435.156</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>17.267.850</b>	<b>19.256.385</b>
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	489.372	178.771
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	37.360	8.538
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	452.012	170.233
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

NAS VASILE

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

6450

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulare de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A			B	1		2
Unitati care au înregistrat profit		01	01			170.233
Unitati care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitati care nu au înregistrat 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			
Furnizori restanti - 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			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti 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.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	70		79
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	76		83
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 mînieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	245.040	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altfel decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46b (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
- 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	177.878	52.550
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	177.878	52.550
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	177.878	52.550
- 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	364.437	528.564
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	73	61	78.961	42.792
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	62	41.354	17.721
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	63	37.607	25.071
- subvenții de încasat (ct. 445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului (ct. 4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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	56.429	79.176
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (Instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	56.429	79.176
- sume 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 nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (818)		
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 (326)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	42.303	36.966
- în lei (ct. 5311)	99	85	42.303	36.966
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.289.348	4.647.915
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.275.877	4.647.887
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	13.471	28
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	11.099	14.668
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	11.099	14.668
- 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	1.088.020	1.427.344
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la Instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	1.113	3.113
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datoriile comerciale, avansurile primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	694.162	976.602
- datoriile 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		
- datoriile 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)		
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	98.890	114.793
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	123.494	356.485
- datoriile în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	87.235	115.420
- datoriile fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	34.475	38.466
- fondurile speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	1.784	2.599
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datoriile cu entitățile afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datoriile comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	170.363	178.153
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (Institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	170.363	178,153
- subventii nereturnate la veniturile (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	4.890.000	11.797.276
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.890.000	11.797.276
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	154	135	5.993	5.993
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		155.594
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
			<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.890.000	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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	4.890.000	100,00	11.797.276	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat</b>		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	757.631			

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

NAS VASILE

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450



\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se reintrecesc în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomerii 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 înălțimea 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 rândurile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Consiliului 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 statisticele 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 consolidate 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 statul 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 exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Ununii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADER), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 38 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 exploatații 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 însumă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente, ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.45 F), 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.45 I)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de Imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	17.112			X	17.112
Avansuri acordate pentru Imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>17.112</b>			<b>X</b>	<b>17.112</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	500.456	566.221	47.390	X	1.019.287
Constructii	07	2.030.410	4.925.239	417.574		6.538.075
Instalatii tehnice si masini	08	6.458.080	526.500	253.837		6.730.743
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	130.929	60.272			191.201
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.154.326	1.126.711	381.263		1.899.774
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		34.500			34.500
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>10.274.201</b>	<b>7.239.443</b>	<b>1.100.064</b>		<b>16.413.580</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>178.803</b>	<b>27.552</b>	<b>152.880</b>	<b>X</b>	<b>53.475</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>10.470.116</b>	<b>7.266.995</b>	<b>1.252.944</b>		<b>16.484.167</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	16.858	254		17.112
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>16.858</b>	<b>254</b>		<b>17.112</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23	35.088	17.603	52.691	0
Constructii	24	345.691	66.382	412.273	0
Instalatii tehnice si masini	25	4.665.575	534.533	253.836	4.946.272
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	83.391	18.349		101.740
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>5.129.945</b>	<b>636.867</b>	<b>718.800</b>	<b>5.048.012</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>5.146.803</b>	<b>637.121</b>	<b>718.800</b>	<b>5.065.124</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rdt. din col.8)	rd. OMP nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	<b>36</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	<b>47</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
48	48	46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>49</b>	<b>47</b>				

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NAS VASILE

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în format electronic, 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 alăturat fișierului".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca sumare, 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

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

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

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

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

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

D. **Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sumele 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 reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau făcute 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 - contul curent”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+) F10S.R31

OK

(ultimul rand sau nr. rand ne-completat)

1		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

OK

+ Salt

## POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

### Nota 1

#### ACTIVE IMOBILIZATE

##### 1. Imobilizări corporale

##### 1.1. Prezentare generală

Valorile aferente imobilizărilor corporale prezentate conform cerințelor specifice din OMFP 1802/2014 sunt :

Natura imobilizărilor	Valori brute	31.12.2021
		(lei) Valori nete
Terenuri	1.019.287	1.019.287
Constructii	6.538.075	6.538.075
Instalatii tehnice	6.730.743	1.784.471
Mobilier	191.201	89.461
Imobilizari corporale in curs	1.899.774	1.899.774
<b>Total imobilizări</b>	<b>16.413.580</b>	<b>11.331.068</b>

##### 1.2. Mijloace fixe

Valorile de referință pentru mijloace fixe și imobilizări corporale în curs în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 sunt prezentate în tabelul de mai jos

Denumire element de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Scutiri, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar

Terenuri	366.946	0	0	366.946	0	0	0	0
Amenajari de terenuri	133.510	566.221	47.390	1.019.287	35.088	17.603	52.691	0
Constructii	2.030.410	4.925.239	417.574	6.538.075	345.891	66.382	412.273	0
Instalatii tehnice si masini	6.458.080	526.500	253.837	6.730.743	4.665.575	534.533	253.836	4.946.272
Mobilier si aparatura birou	130.929	60.272	0	191.201	83.391	18.349	0	101.740
Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.154.326	1.161.211	381.263	934.274	0	0	0	
<b>Total</b>	<b>10.274.201</b>	<b>7.239.443</b>	<b>1.100.064</b>	<b>16.413.580</b>	<b>5.129.945</b>	<b>636.867</b>	<b>718.800</b>	<b>5.048.012</b>

Metoda de amortizare folosita sunt cea liniară.

Duratele de amortizare a mijloacelor fixe sunt conforme cu HG2139/2004 cu modificările ulterioare.

#### Reevaluarea imobilizărilor corporale

Cea mai recentă reevaluare a imobilizărilor corporale a avut loc la 31 decembrie 2014, aplicând metoda Abordării prin costuri. Au fost supuse reevaluării elementele din categoria construcțiilor. Construcțiile aflate în sold la 31.12.2021 nu au fost reevaluate.

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	86.885	1.400.051
Diferențe din reevaluarea realizată în cursul exercițiului financiar	-	0
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	-	-
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	86.885	<u>1.400.051</u>

#### Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 diferențele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

## 2. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale (programe informatice și licențe pentru soft-uri) la finele exercițiului financiar 2021 au următoarele valori:

	31.12.2021
	(Ron)
Imobilizări - cost	17.112
Amortizare 280	17.112
<b>Total imobilizări necorporale (valoare contabilă netă)</b>	<b>0.00</b>

Valorile de referință pentru imobilizările necorporale și imobilizări necorporale în curs în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 sunt prezentate în tabelul nr. 2 de mai jos

Tabelul nr. 2

-lei-

Denumire element de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Licente (office, windows, antivirus, ohp)	17.112	-	-	17.112	16.858	254	-	17.112
<b>Total</b>	<b>17.112</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.112</b>	<b>16.858</b>	<b>254</b>	<b>-</b>	<b>17.112</b>

## 3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare (creanțe imobilizate și acțiuni deținute la entitățile afiliate) la finele 31.12.2021 au următoarea componentă:

Denumire element de imobilizare	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Garantiile de participare în filiale	3.245	0	0	3.245
Garantiile pentru spații	28.141	9.352	0	37.493
Garantie de buna executie	11.811	0	0	11.811
Garantiile trezorerie RO74	134.680	18.200	152.880	0

## Nota 2

## PROVIZIOANE

Societatea nu a avut constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli în anul 2021.

## Nota 3

### REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul realizat în anul 2020 în suma de 452.012 lei a rămas nerepartizat. În exercițiul financiar 2021, Societatea a înregistrat un profit net de 170.233 lei, profit care rămâne nerepartizat până la o viitoare hotărâre a adunării generale a asociaților.

Destinația profitului	Valoare (lei)
Profit net de repartizat	170.233
Rezerva legală	0
Pierderi din erori contabile din ani anteriori	0
Profit nerepartizat	170.233

## Nota 4

### SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

#### 1. Situația creanțelor

##### 1.1. Creanțe curente

Valorile brute aferente creanțelor sunt prezentate în continuare:

Creanțe	Creanțe în sold la sfârșitul anului cu termen de încasare sub 1 an (valori brute)
Clienți, inclusiv clienți incerti	392.754
Clienți-facturi de întocmit	-
Furnizori debitori	300
Alte creanțe FNDASS	17.721
TVA de recuperat	1.279
Debitori diverși	38.934

-lei-

TVA neexigibila	23.792
Alte creanțe privind bugetul de stat	-
<b>Total</b>	<b>474.780</b>

Conducerea Societății estimează că valoarea orcanțelor comerciale va fi recuperată conform termenelor contractuale.

### 1.2 Creanțe incerte

La data de 31.12.2021 clienții incerti ce se afla în sold totalizeaza 0.

Societatea are înregistrat ajustari pentru clienți incerti în valoare de 0 lei.

## 2. Situația datoriilor

Componența datoriilor se prezintă în continuare defalcăt, ca și datorii curente și datorii pe termen lung: -lei-

Datorii	Datorii cu termen de exigibilitate mai mic de 1 an	Datorii cu termen de exigibilitate între 1-5 ani
	-	-
Furnizori	953.273	-
Furnizori de imobilizari	6.164	-
Furnizori - facturi nesosite	12.749	-
Clienți creditori	4.415	-
Salarii și ajutoare materiale datorate	113.614	-
Alte datorii în legătura cu personalul	81	-
Drepturi de personal neridicate și rețineri din salarii datorate terților	1.098	-
Contribuții salariale și impozit pe salarii	145.348	-
TVA de plată	-	-
TVA neexigibil	0	-
Impozit pe profit	8.538	-
Impozit dividende	0	-
Alte impozite, taxe și varsaminte asimilate –fond handicapati	2.599	-
Venituri în avans	0	-
Creditori diversi	178.153	-
Contract de Leasing	-	-
Varsaminte persoane cu handicap nelucrate, fond garantare	-	-
Alte datorii	1.111	-

Datorii	Datorii cu termen de exigibilitate mai mic de 1 an	Datorii cu termen de exigibilitate între 1-5 ani
Credite bancare pe termen scurt	-	-
<b>Total</b>	<b>1.427.143</b>	-

Conducerea Societății estimează că datoriile către furnizori vor fi achitate conform termenelor contractuale.

## Nota 5

### PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Politiciile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile. Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice, adoptate de o întreprindere la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Principiile contabile pe baza cărora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare sunt:

- principiul continuității activității
- principiul permanenței metodelor
- principiul prudenței
- principiul independenței exercițiului
- principiul intangibilității bilanțului
- principiul necompensării elementelor de activ cu cele de pasiv (compensarea între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă)
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii
- principiul prevalenței economiei asupra juridicului
- principiul pragului de semnificație

Nu s-au făcut abateri de la principiile contabile și metodele de evaluare prevăzute de Legea 82/1991, republicată "Legea contabilității".

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

#### Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare care conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu

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

#### Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

#### Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

#### Politici contabile aplicate:

##### A. Imobilizările necorporale

Un activ necorporabil este un activ identificabil nemonetar fără suport material deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

Un activ necorporabil trebuie recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice pentru entitate și costul activului poate fi evaluat credibil.

- a. Un activ necorporabil se înregistrează inițial la:
  - costul de achiziție
  - costul de producție
- b. La inventariere - la valoarea de inventar
- c. La data încheierii bilanșului - un activ necorporal trebuie prezentat în bilanș la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.
- d. Cedarea - un activ necorporal trebuie scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară. Câștigurile sau pierderile care apar odată cu încetarea utilizării sau ieșirea unui activ necorporal se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionale de cedarea acestuia și trebuie prezentate ca venit sau cheltuială după caz în contul de profit și pierderi.

##### B. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale cuprind: terenuri și construcții; instalații tehnice și mașini; alte instalații, utilaje și mobilier, avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție. Contabilitatea terenurilor se ține pe două categorii: terenuri și amenajări de terenuri. Evaluarea activelor se face astfel:

La data intrării în societate bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate, la valoarea de intrare care se stabilește astfel:

- la cost de achiziție pentru bunurile procurate cu titlu oneros
- la cost de producție - pentru bunurile produse în entitate
- la valoarea de aport - stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentate aport la capitalul social.

- la valoarea justă pentru bunurile obținute cu titlul gratuit

Prin valoarea justă se înțelege suma pentru care activul ar putea fi schimbat de bunăvoie către părți afiliate în cunoștință de cauză în cadrul unei tranzacții cu prețul determinat obiectiv.

Reducerile comerciale acordate de furnizori nu fac parte din

- costul de achiziție.
- costul de producție

Exemple de costuri care se efectuează în legătură cu construcția unei imobilizări corporale direct atribuite acestuia sunt:

- costurile reprezentând salariile, contribuțiile legale și alte cheltuieli legate de acestea
  - cheltuieli materiale
  - costurile de amenajare a amplasamentului
- costurile inițiale de livrare și manipulare
- costurile de instalare și asamblare
  - cheltuieli de proiectare și pentru obținerea autorizațiilor
  - onorariile profesionale plătite avocaților și experților, etc.

În costul unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și montarea acestuia la scoaterea din evidență precum și cu restaurarea plasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și entitatea are obligația legală de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale.

Societatea amortizează imobilizările corporale utilizând regimul de amortizare liniară și degresivă.

Terenurile nu se amortizează.

Cheltuielile de întreținere și reparații se trec pe cheltuieli ale perioadei, iar pentru cheltuielile care reprezintă îmbunătățiri semnificative aduse imobilizărilor corporale care cresc valoarea sau durata de viață a acestora sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea se are în vedere capitalizarea lor.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate de regulă de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu, recunoscut național și internațional.

Scoaterea din folosință a activelor se face la casare sau vânzare atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței

### C. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

### D. Stocuri

În cadrul stocurilor se cuprind: marfurile, materiale consumabile, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar.

În cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignație care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

În contabilitate valoarea acestor bunuri se înregistrează în conturi în afara bilanțului.

Bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune, atât la locul de depozitare cât și în contabilitate pe baza recepției și a documentelor însoțitoare.

Bunurile sosite și nerecepționate se înregistrează distinct în contabilitate ca intrare în gestiune.

Bunurile vândute și nelivrate se înregistrează distinct în gestiune, iar în contabilitate în conturi în afara bilanțului.

Bunurile livrate dar nefacturate se înregistrează ca ieșiri din gestiune, atât la locurile de depozitare cât și în contabilitate pe baza documentelor care confirmă ieșirea din gestiune potrivit legii.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În condițiile folosirii inventarului permanent în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor atât cantitativ cât și valoric.

Evaluarea stocurilor se face astfel:

- la intrarea în întreprindere la:
- cost de achiziție pentru stocurile achiziționate
- cost de producție pentru stocurile produse
- la inventariere la valoare de inventar
- la data bilanțului - la cea mai mică valoare între cost și valoarea realizabilă netă

Organizarea gestiunii stocurilor se face prin metoda cantitativ valorică pentru toate stocurile.

Deprecierea stocurilor este recunoscută atunci când valoarea contabilă este mai mare decât valoarea realizabilă netă cu ajutorul provizioanelor.

Evaluarea ieșirilor de stocuri de mărfuri și materiale se face folosind metoda „COST MEDIU PONDERAT”.

Inventarierea fizică a stocurilor se face cel puțin o dată pe an cu respectarea reglementărilor în vigoare.

Materialele de natura obiectelor de inventar cuprind acele active care îndeplinesc condițiile legale. Cheltuiala cu acestea se recunoaște la darea în folosință, iar evidența operativă se ține extracontabil cu ajutorul contului 8039 (stocuri de natura obiectelor de inventar).

## **M. Trezoreria**

Conturile la bancă cuprind:

- valori de încasat, cum sunt cecurile și efecte comerciale depuse la bănci
- disponibilitățile în lei și în valută
- cecurile societății
- credite bancare pe termen scurt
- dobânzi aferente disponibilităților
- dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

Disponibilitățile se evidențiază distinct pe tip de valută. Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă. Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei comunicat de BNR.

Operațiunea de vânzare - cumpărare directă se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația în valută. La finele exercițiului financiar se înregistrează diferența de curs valutar pentru disponibilitățile în valută recunoscute ca și venituri și cheltuieli ale exercițiului. Regimul deductibilității diferențelor de curs valutar este cel prevăzut în Codul Fiscal.

## **F. Creanțe comerciale**

Creanțele societății se clasifică în:

- creanțe comerciale
- creanțe necomerciale

1. Creanțele comerciale ale societății se referă la clienți și furnizori debitori, împrumuturi acordate pe termen lung, alte creanțe imobilizate cu dobânzile aferente.

2. Creanțele necomerciale ale societății cuprind: creanțe în legătura cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, TVA de recuperat și debitori diverși, sume de încusat de la entitățile afiliate, capital subscris și nevărsat.

3. Evaluarea creanțelor se face la valoarea nominală.

4. În funcție de riscul de neîncasare creanțele ar trebui provizionate, iar deductibilitatea fiscală a provizioanelor este în conformitate cu prevederile legale (Legea 227/2015).

5. Creanțele în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor comunicate de BNR cât și în valută.

În cazul bunurilor achiziționate însoțite de avizul de însoțire a mărfii, urmând ca factura să sosească ulterior, cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data facturării. La finele exercițiului financiar diferențele de curs valutar pentru creanțe se recunosc ca venituri sau cheltuieli.

Cel puțin odată pe an se face confirmarea soldurilor creanțelor comerciale cu clienții.

#### **G. Datorii comerciale**

Datoriile se clasifică astfel:

- datorii comerciale
- datorii necomerciale

Datoriile comerciale ale societății cuprind: furnizori, furnizori de imobilizări, clienți creditori, furnizori facturi nesosite.

Datoriile necomerciale cuprind: salarii și datorii asociate salariilor, datorii fiscale, alte datorii.

Evaluarea datoriilor se face la valoare nominală.

Datoriile în valuta se actualizează la sfârșitul anului, recunoscându-se diferențele de curs valutar ca și venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Datoriile neplatite la sfârșitul exercițiului pot fi provizionate dacă riscurile la care este supusa activitatea pot fi estimate și evaluate credibil.

#### **H. Capitaluri proprii**

Capitalurile proprii se compun din:

- capital
- primele de capital
- rezerve din reevaluare
- rezerve
- rezultatul reportat
- rezultatul exercițiului financiar (profit sau pierdere).

1. Capitalul și rezervele ( capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor după deducerea tuturor datoriilor.

2. Reducerea impozitului pe profit ca urmare aplicării unor facilități fiscale și reducerea profitului net cu valoarea asociată acestor facilități se reflectă în rezerve conform reglementărilor legale.

3. Repartizarea profitului net urmează a se face de Adunarea Generală a Acționarilor, după închiderea exercițiului financiar. Înregistrarea repartizărilor din profitul net se evidențiază în anul următor.

#### **I. Politici aferente veniturilor și cheltuielilor**

a). Veniturile se clasifica in:

- venituri din exploatare
- venituri financiare

1. Recunoasterea si evaluarea veniturilor se face in functie de criteriile urmatoare:

- se realizeaza transferul riscurilor si avantajele aferente proprietatii bunurilor
- nu mai este deţinut controlul efectiv asupra bunului vandut, nu se mai poate gestiona bunul, iar evaluarea este credibila.

2. Veniturile din vânzări sunt recunoscute când sunt livrate bunurile sau prestate serviciile către client.

3. Veniturile din diferente de curs valutar sunt recunoscute când se constata diferente favorabile la incasarea clienţilor in valuta sau la plata furnizorilor in valuta.

b). Cheltuielile se clasifică în:

- cheltuieli din exploatare
- cheltuieli financiare

1. Cheltuielile din exploatare sunt aferente activităţii curente.

2. Cheltuielile financiare sunt generate de fluxurile de numerar ale societăţii.

3. Cheltuielile din diferentele de curs valutar sunt recunoscute când s-au constatat diferente nefavorabile la incasarea clienţilor in valuta sau la plata furnizorilor in valuta.

4. Cheltuielile cu dobânzile se înregistrează ca si cheltuieli ale perioadei indiferent de momentul decontării.

c). Rezultatul perioadei se stabileşte prin preluarea soldurilor conturilor de venituri si de cheltuieli in contul de rezultate,

1. Rezultatul contabil brut se ajustează cu cheltuielile nedeductibile fiscal şi cu veniturile neimpozabile pentru determinarea rezultatului fiscal.

2. Impozitul pe profit se determina conform reglementarilor din Codul Fiscal. Rezultatul exerciţiului poate fi distribuit de Adunarea Generala a Acţionarilor pentru:

- constituirea de rezerve
- distribuirea de dividende
- majorarea capitalului social
- reportare in anul următor
- alte repartizări legale si/sau statutare.

J. Politici asociate unor cazuri speciale

1. Modificarea politicilor contabile trebuie efectuată doar dacă este cerută de actele constitutive ale societăţii sau de către un organism de elaborare a standardelor sau daca modificarea permite o prezentare mai adecvata a tranzacţiilor si evenimentelor in cadrul situaţiilor financiare.

2. Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe scama rezultatului reportat. Astfel de erori includ efectele greşelilor matematice, greşelilor de aplicare a politicilor contabile, a ignorării sau interpretării greşite a evenimentelor şi fraudelor. Corectarea erorilor aferente exerciţiilor financiare precedente nu determină modificarea situaţiilor financiare ale acelor exerciţii.

3. Evenimentele ulterioare datei bilanţului

Este vorba despre evenimente care au loc pana la data la care situaţiile financiare sunt autorizate pentru depunere.

Dacă informaţiile suplimentare conduc la necesitatea înregistrării în contabilitate a unor venituri sau cheltuieli pentru prezentarea unei imagini fidèle trebuie efectuate aceste înregistrări.

Hotărârea de distribuţie a profitului net nu se consideră eveniment ulterior.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile cu cele ale exercițiului financiar precedent. Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

## Nota 6

### **PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

#### **Capitalul social**

Societatea nu a emis certificate de participare sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile comune proprii.

Societatea are un capital subscris și vărsat de 11.797.276 lei. Acțiunile sunt plătite integral la 31 decembrie 2021, au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/acțiune (31 decembrie 2021: 10 lei/ acțiune).

Asociații sunt :

<b>NAS VASILE</b>	<b>- 33.33%</b>
<b>NAS EMIL</b>	<b>- 33.34%</b>
<b>BRAD PETRU</b>	<b>- 33.33%</b>

## Nota 7

### **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

În anul 2021 Societatea a avut un număr mediu de 79 angajați pentru care a achitat:

- salarii brute 3,437.437 lei;
- tichete de masa: 245.040 lei;
- contribuții cu asigurările sociale: 0 lei;
- contribuții cu asigurările de sănătate: 0 lei;
- contribuții somaj: 0 lei;
- alte cheltuieli cu salariații: 14.994 lei.

Numărul mediu de angajați se împarte după cum urmează:

	2021
Personal administrativ	8
Personal în activitate comercială	71

Nu s-au acordat credite directorilor și administratorilor. La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

Directorii Societatii isi desfasoara activitatea in baza unor contracte individuale de munca si sunt retribuiti conform acestora.

## **Nota 8**

### **ALTE INFORMAȚII**

#### **8.1. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA INTREPRINDERII**

BONAS IMPORT EXPORT SA. este societate pe acțiuni, care a luat ființă în anul 1991, conform Legii nr. 31/1990.

Sediul societății este în Localitatea Dozmir, str. Crisani, nr. 5, Jud. Cluj.

Obiectul principal de activitate este fabricarea produselor lactate si a branzeturilor (cod CAEN 1051).

#### **8.2 INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT**

Societatea a înregistrat în anul 2021 din activitatea curentă un profit brut de 489.372 lei neexistând clemente extraordinare de venituri sau cheltuieli.  
Impozitul pe profit în suma de 37.360 lei a fost virat în întregime la bugetul de stat la termenele scadente.

Reconcilierea dintre rezultatul fiscal și cel contabil este prezentată în continuare

1. Profit contabil brut 489.372 lei
2. Venituri neimpozabile 41.935 lei
3. Elemente similare veniturilor: 0.00
4. Cheltuieli nedeductibile 312.948 lei, din care:
  - a. Cheltuieli cu amortizarea 8.753 lei
  - b. Amenzi si penalitati 10.368 lei
  - c. Cheltuieli cu piese de schimb 2.829 lei
  - d. Cheltuieli cu combustibilul 18.712 lei
  - e. Cheltuieli cu sponsorizari 15.703 lei
  - f. Alte cheltuieli nedeductibile 178.025 lei
  - g. Cheltuieli cu impozit profit 61.744 lei
  - h. Cheltuieli cu prime de asigurare 2.425 lei
  - i. Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 13.861 lei
  - j. Cheltuieli cu taxe si impozite 526 lei
5. Profit fiscal 674.172 lei
6. Impozit 16% 107.868 lei
7. Sponsorizare deductibila 15.088 lei
8. Impozit pe profit scutit 32.423 lei
9. Bonificatie pandemie 6.860 lei
10. Bonificatio achizitie casa de marcat 16.135 lei
11. Impozit de achitat -24.384 lei

### 8.3 INFORMAȚII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri realizată în anul 2020 este de 12.734,753 lei. Cifra de afaceri obținută provine în proporție de 99% din activitatea curentă a firmei, respectiv vânzarea de produse lactate, din care 2.879.482 din producția vândută și 9.855.271 lei din vânzarea marfurilor.

### 8.4 DISPONIBILITĂȚI MONETARE

Disponibilitățile monetare sunt evaluate la valoarea nominală dacă sunt în lei și la cursul de schimb de la 31.12.2020 dacă sunt în devize. Elementele de bilanț exprimate în valută au fost transformate la sfârșitul exercițiului la cursul de schimb BNR valabil pentru 31.12.2020; pentru 1 EUR = 4,8694 lei/EUR și 1 RON = 0.013356 lei diferențele înregistrate în contul de profit și pierderi pe venituri și cheltuieli.

Valoarea disponibilităților este de 2.331.650,76 lei având următoarea componență:

Explicații	31.12.2020 (lei)
Disponibilități în lei la bănci	2.275.877,07
Disponibilități în valuta la bănci	13.470,56
Numerar în casierie	42.303,13

### 8.5. CHELTUIELI EFECTUATE ÎN AVANS

La sfârșitul anului 2020 societatea înregistrează cheltuieli în avans în valoare de 19.867,70 lei , reprezentând prime de asigurare, roviniete, asigurări, impozite, chirii.

### 8.6. EFECTE COMERCIALE NEAJUNSE LA SCADENȚĂ

La sfârșitul anului 2020 Societatea nu are înregistrate efecte comerciale neajunse la scadență.

### 8.7. ANGAJAMENTELE ACORDATE

Nu este cazul.

### 8.8. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	ianuarie - Decembrie 2020 (lei)
Cheltuieli cu prestațiile externe	1.438.214
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și versamente	55.203

---

asimilate	
Alte cheltuieli	188.402
Total	1.681.819

---

#### 8.9. ALTE INFORMAȚII

BONAS IMPORT EXPORT SA, este societate pe acțiuni, care a luat ființa în anul 1991, conform Legii nr. 31/1990. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J12/3785/1991 și se identifică prin codul de înregistrare fiscală 228824.

Sediul societății este în Dezmăr, str. Criseni, nr. 5. Obiectivul principal de activitate este fabricarea de produse lactate. Societatea nu are deschise filiale.

Societatea nu are în desfășurare contracte de leasing.

#### 8.10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Societatea nu deține tranzacții cu părți afiliate.

#### 8.11. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au fost identificate evenimente ulterioare datei bilanțului, care să necesite prezentare.

### Nota 9

#### CONTINGENȚE

##### (a) Acțiuni în instanță

Nu există situații semnificative care să fie prezentate în ceea ce privește litigiile în care Societatea este implicată. Conducerea Societății consideră că aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operațiunilor și poziției financiare a Societății.

##### (b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

##### (c) RISCURI FINANCIARE – RISCUL DE CREDIT

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare să fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decât atât, soldurile de

creante sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere ne semnificativă a Societății la riscul unor creante neincasabile.

**Administrator,**  
Numele și prenumele :

NAS VASILE

Semnatura:



**Intocmit,**

Numele și prenumele :

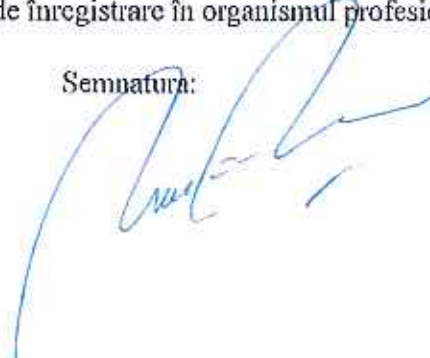
**SC ECONOMETRICA SRL**

Calitatea:

**PERSOANĂ JURIDICĂ MEMBRĂ CECCAR**

Număr de înregistrare în organismul profesional: 6450

Semnatura:



# Balanta de verificare luna Decembrie 2021

Data: 04.04.2022, ora: 7:33:29 AM

Pag: 1/10

Clasa 1	Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
100		Capital social	0,00	4.890.000,00	0,00	6.887.276,00	0,00	0,00	11.797.276,00	0,00	11.797.276,00	0,00
101.2		Capital subscris varșat	0,00	4.890.000,00	0,00	6.887.276,00	0,00	0,00	11.797.276,00	0,00	11.797.276,00	0,00
105		Reserve din reevaluare	0,00	86.885,42	0,00	0,00	1.313.165,90	0,00	1.405.051,32	0,00	1.400.051,32	0,00
103		Rezerve	0,00	2.168.744,74	0,00	0,00	170.233,73	0,00	2.338.977,87	0,00	2.338.977,87	0,00
106.1		Rezerve legale	0,00	42.488,00	0,00	0,00	12.451,00	0,00	54.920,00	0,00	54.920,00	0,00
106.8		Alte rezerve	0,00	0,00	0,00	0,00	157.782,19	0,00	2.284.057,87	0,00	2.284.057,87	0,00
117		Rezultatul reportat	0,00	190.056,71	0,00	224.897,00	0,00	0,00	484.953,71	0,00	484.953,71	0,00
117.1		Rezultatul reportat reprecizat	0,00	0,00	0,00	224.897,00	0,00	0,00	484.953,71	0,00	484.953,71	0,00
117.4		Rezultatul reportat provenit din	49.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.871,00	0,00	49.871,00	0,00	0,00
121		Profit si pierdere	227.115,09	0,00	18.170.627,31	17.881.345,04	1.811.500,11	2.019.003,12	19.982.127,12	20.152.360,25	170.233,13	0,00
129		Repararea profitului	0,00	0,00	0,00	227.115,09	170.233,13	0,00	397.348,22	227.115,09	0,00	0,00
167		Alte impozituri si datorii asil	0,00	1.111,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.111,04	0,00	1.111,04	0,00
Total clasa 1			276.986,09	7.838.987,00	19.170.627,01	25.040.693,13	1.991.799,24	3.502.492,15	20.428.946,34	36.381.716,28	220.104,13	16.172.474,07
Clasa 2												
205		Concesionari, brevete, licențe,	5.993,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.993,28	0,00	5.993,28	0,00
208		Alte imobilizari necorporale	11.119,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.119,11	0,00	11.119,11	0,00
211		Terenuri	300.456,00	0,00	75.535,36	0,00	490.685,49	47.330,37	1.065.675,85	47.330,37	1.019.286,48	0,00
211.1		Terenuri	386.946,00	0,00	0,00	0,00	442.761,09	0,00	809.707,09	0,00	809.707,09	0,00
211.2		Amenajari de terenuri	133.513,00	0,00	75.535,36	0,00	47.924,40	47.330,37	256.555,76	47.330,37	209.579,39	0,00
212		Constructii	2.030.409,59	0,00	0,00	0,00	865.094,88	437.574,49	6.955.648,55	417.574,49	6.538.074,06	0,00
213		Inst teh. mijl de transp. ahim	6.458.079,86	0,00	4.060.154,08	0,00	47.213,99	42.081,85	6.984.579,83	253.836,90	6.730.742,93	0,00
213.1		Equipamente tehnologice	4.715.178,82	0,00	363.075,77	0,00	40.069,15	40.009,15	5.118.263,44	40.009,15	5.078.254,29	0,00
213.1.1		SAPARD	1.295.151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295.151,00	0,00	1.295.151,00	0,00
213.1.2		SURSE PROPRII	3.420.026,72	0,00	363.075,77	0,00	40.069,15	40.009,15	3.823.111,64	40.009,15	3.783.102,49	0,00
213.2		Aparate si inst de mas si con	363.761,00	0,00	55.465,03	0,00	40.009,15	40.009,15	426.450,78	2.072,70	424.378,08	0,00
213.3		Mijloace de transport	1.379.140,33	0,00	60.725,28	0,00	7.204,75	2.672,70	1.439.866,61	21.175,65	1.228.110,58	0,00
214		Mobilier, ap bltoica echip de	130.929,91	0,00	57.589,71	0,00	2.892,41	0,00	191.202,03	0,00	191.202,03	0,00
214.1		SAPARD	5.119,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.119,74	0,00	5.119,74	0,00
214.2		SURSE PROPRII	125.610,17	0,00	57.589,71	0,00	2.892,41	0,00	186.082,29	0,00	186.082,29	0,00
23		Imobilizari corporale in curs	1.154.325,87	0,00	940.723,82	0,00	185.990,46	89.816,37	2.281.036,74	581.262,69	1.899.774,05	0,00
23.1		DEPOZIT SI MAGAZIN DEZVAL	639.707,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639.707,38	0,00	639.707,38	0,00
23.1.10		PRESA CAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.12		TERASA	0,00	0,00	21.368,66	0,00	3,00	0,00	21.368,66	0,00	21.368,66	0,00
23.1.13		AMENAJARE CRISANI 2	0,00	0,00	562.903,65	0,00	183.144,73	0,00	745.448,38	0,00	745.448,38	0,00
23.1.15		AMENAJARE MAGAZIN BOL	0,00	0,00	75.535,36	0,00	0,00	0,00	75.535,36	0,00	75.535,36	0,00
23.1.17		AMENAJARE MAGAZIN P-7	0,00	0,00	25.054,96	0,00	3,00	0,00	25.054,96	0,00	25.054,96	0,00
23.1.18		AMENAJARE MAGAZIN MIN	0,00	0,00	32.939,72	0,00	0,00	0,00	32.939,72	0,00	32.939,72	0,00
23.1.2		INVESTITII MASCA	514.618,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514.618,29	0,00	514.618,29	0,00
23.1.20		AMENAJARE MAGAZIN DJAN	0,00	0,00	32.276,53	0,00	0,00	0,00	32.276,53	0,00	32.276,53	0,00
23.1.21		Amenajare magazin Hateg	0,00	0,00	18.893,82	0,00	1.113,54	0,00	20.007,36	0,00	20.007,36	0,00
23.1.22		Amenajare magazin Apahida	0,00	0,00	32.600,11	0,00	1.732,16	0,00	34.332,27	0,00	34.332,27	0,00
23.1.25		Amenajare camera frigorific	0,00	0,00	34.857,03	0,00	0,00	0,00	34.857,03	0,00	34.857,03	0,00

ANEXA nr. 1/2022

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231.26	Amenajare mensarda fabricat	5,00	0,00	26.056,22	0,00	0,00	0,00	26.056,22	0,00	0,00	0,00
231.27	Amenajare magazin aural Vr	0,00	0,00	4.813,71	0,00	0,00	0,00	4.813,71	0,00	0,00	0,00
231.28	Amenajare magazin nora	0,00	0,00	6.377,77	0,00	0,00	0,00	6.377,77	0,00	0,00	0,00
231.29	Amenajare magazin flora	0,00	0,00	7.803,32	0,00	0,00	0,00	7.803,32	0,00	0,00	0,00
231.30	Amenajare magazin diana	0,00	0,00	6.576,97	0,00	0,00	0,00	6.576,97	0,00	0,00	0,00
231.31	Amenajare magazin harnas	0,00	0,00	9.657,71	0,00	0,00	0,00	9.657,71	0,00	0,00	0,00
231.32	Amenajare magazin zosior	0,00	0,00	5.626,36	0,00	0,00	0,00	5.626,36	0,00	0,00	0,00
231.33	AMENAJARE MAGAZIN FLO	0,00	0,00	35.478,72	0,00	35.478,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
261	Actiuni detinute la entitatile a	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925,00	0,00	925,00	0,00
267	Ceante immobilizate	177.878,11	0,00	27.552,58	152.880,00	0,00	0,00	205.430,69	152.880,00	52.553,19	0,00
2671	Sume de incasat de la entitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2677	Obligatiuni achiz cu ocazia e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2678	Alte creante immobilizate	177.878,11	0,00	27.552,08	152.880,00	0,00	0,00	205.430,19	152.880,00	52.553,19	0,00
2678.1	Garantii de participare la licit	3.245,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,24	0,00	3.245,24	0,00
2678.2	Garantii pentru spatii	28.141,76	0,00	9.352,06	0,00	0,00	0,00	37.493,84	0,00	37.493,84	0,00
2678.3	Garantie de buna executie	11.811,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.811,11	0,00	11.811,11	0,00
2678.5	Garantie trezorerie no74	134.680,92	0,00	18.200,00	152.880,00	0,00	0,00	152.880,00	0,00	0,00	0,00
280	Amortizari privind immobilizari	0,00	16.353,02	0,00	254,38	0,00	0,00	0,00	0,00	17.124,40	0,00
2805	Amortizarea concesiunilor, bi	0,00	7.267,67	0,00	254,38	0,00	0,00	0,00	0,00	7.522,05	0,00
2808	Amortizarea alor immobilizari	0,00	9.590,35	0,00	0,00	0,00	0,00	9.590,35	0,00	9.590,35	0,00
281	Amortizari privind imobiliarit	0,00	5.129,945,99	211.755,05	581.375,85	512.347,43	60.794,54	724.102,48	5.772.113,78	0,00	5.046.071,30
2811	Amortizarea amenajatorilor de	0,00	35.037,77	0,00	15.253,07	52.691,09	2.350,41	62.691,09	62.691,25	0,00	0,00
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	345.893,97	0,00	57.712,54	417.574,43	13.970,98	417.574,43	417.574,43	0,00	0,00
2813	Amortizarea inst, mijl trans si	0,00	4.665,575,33	211.755,05	491.809,33	42.091,85	42.723,85	253.836,90	5.200.108,38	0,00	4.946.271,48
2814	Amortizarea alor immobilizari	0,00	83.391,12	16.599,24	0,00	0,00	1.749,30	0,00	101.735,66	0,00	101.735,66
Total clasa 2		10.470.116,52	5.146.803,41	5.852.592,95	1.237.707,60	2.104.004,56	657.656,62	18.426.714,06	7.042.170,63	15.449.867,13	5.065.123,70
Clasa 3											
301	Materii prime	498,73	0,00	3.616.422,57	3.773.894,98	410.261,93	443.369,32	4.227.182,76	4.217.264,30	9.918,48	0,00
301.01	MATERII PRIME LAPTE	0,00	0,00	3.587.668,63	3.567.889,73	408.989,49	408.989,89	3.996.658,62	3.996.658,62	0,00	0,00
301.02	MATERII PRIME CAFEA	464,56	0,00	29.962,65	22.263,03	3.681,36	2.991,35	34.106,67	25.256,38	6.852,19	0,00
301.03	MATERII PRIME CEAI	33,67	0,00	36,95	23,23	17,51	15,20	86,13	38,43	49,70	0,00
301.04	MATERII PRIME UNT	0,00	0,00	186.239,07	152.183,84	-3.083,63	29.955,23	183.155,44	182.136,87	1.018,57	0,00
301.05	MATERII PRIME LAPTE INGH	0,00	0,00	12.314,77	11.554,35	657,23	1.417,65	12.972,00	12.972,00	0,00	0,00
302	Materiale consumabile	244.522,39	0,00	1.496.438,89	1.546.254,73	156.879,57	107.048,49	1.897.640,85	1.653.343,22	244.297,63	0,00
3021	Materiale auxiliare	91.127,97	0,00	544.613,27	586.624,79	15.988,73	13.154,54	593.729,97	599.979,33	52.151,64	0,00
3021.01	Materiale auxiliare productia	0,00	0,00	346.744,60	402.188,27	15.898,88	8.752,28	459.771,45	411.941,55	47.829,90	0,00
3021.02	Materiale auxiliare productia	0,00	0,00	192.522,76	181.094,30	42,90	2.131,68	192.565,75	183.225,98	9.339,77	0,00
3021.03	MATERIALE AUXILIARE CAF	0,00	0,00	5.345,91	3.541,22	1.046,86	1.270,56	6.392,77	4.811,80	1.580,97	0,00
3022	Combustibili	-0,01	0,00	207.776,11	207.776,11	22.216,02	22.216,02	229.992,12	229.992,12	0,00	0,00
3022.1	Carburanti deducibili	-0,01	0,00	207.692,03	207.692,03	22.216,02	22.216,02	229.908,04	229.908,04	0,00	0,00
3022.2	Carburanti nededucibili	0,00	0,00	94,08	84,08	0,00	0,00	94,08	94,08	0,00	0,00
3023	Materiale pentru ambalat	132.502,69	0,00	673.492,81	680.341,40	112.892,41	71.677,94	918.667,91	732.018,34	186.656,57	0,00
3023.01	Materiale pentru ambalat pro	132.502,69	0,00	620.967,30	638.266,04	112.892,41	71.677,94	866.382,41	709.343,98	156.416,42	0,00
3023.02	Materiale pentru ambalat pro	0,00	0,00	52.525,51	22.075,36	0,00	0,00	52.525,51	22.075,36	30.240,15	0,00
3026	Furaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3028	Alte materiale consumabile	20.891,74	0,00	70.556,70	91.352,43	4.782,41	0,00	96.230,85	91.352,43	4.878,42	0,00
3028.2	SURSE PROPRI	20.891,74	0,00	70.556,70	91.352,43	4.782,41	0,00	96.230,85	91.352,43	4.878,42	0,00
303	Materiale de natura obiectual	-0,20	0,00	143.755,86	115.602,81	2.113,05	10.901,02	145.848,71	126.503,83	19.344,88	0,00
303.2	SURSE PROPRI	-0,20	0,00	138.098,67	109.511,69	720,16	6.903,07	135.756,63	116.414,75	19.344,88	0,00
303.3	OB. INVENTAR CH. DIRECTE	0,00	0,00	8.896,19	6.091,13	1.392,89	3.997,95	10.089,08	10.089,08	0,00	0,00
331	Produse in curs de executie	0,00	0,00	53.165,00	53.165,00	0,00	0,00	53.165,00	53.165,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
341	Semifabricate	80.272,78	0,00	1.174.848,89	1.095.293,33	132.239,23	157.516,93	1.387.360,90	1.252.810,26	154.550,64	0,00
345	Produce finite	88.038,82	0,00	4.800.325,83	4.778.391,54	584.453,08	590.539,88	5.450.817,53	5.368.931,42	81.886,11	0,00
348	Diferenta de pret la produse	24.395,57	0,00	52.279,11	0,00	-48.489,65	0,00	38.205,43	0,00	38.205,43	0,00
361	Active biologice de natura st	98,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,39	0,00	98,39	0,00
371	Marfur	69.578,50	0,00	11.211.347,96	11.129.291,51	1.507.924,77	1.324.041,56	12.589.851,23	12.453.333,07	135.518,16	0,00
371.1	Marfur in depozit	5.931,23	0,00	175.427,63	179.204,32	31.391,39	27.328,32	212.710,26	206.533,25	6.177,00	0,00
371.2	Marfur la magazine	63.647,27	0,00	11.035.920,33	10.950.086,58	1.276.533,38	1.296.713,24	12.378.140,98	12.246.799,82	129.341,16	0,00
371.2.01	PIATA HERMES	1.626,75	0,00	550.007,46	654.784,29	70.221,10	73.265,68	731.855,51	728.045,97	3.805,54	0,00
371.2.02	PIATA FLORA	2.846,73	0,00	507.404,37	505.936,67	58.139,52	59.760,33	568.190,62	565.163,00	3.027,62	0,00
371.2.05	MAGAZIN UNION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371.2.04	MAGAZIN DUNARI	4.925,79	0,00	609.643,91	604.313,95	74.103,57	75.287,92	686.879,27	679.601,87	9.077,40	0,00
371.2.05	MAGAZIN HATEG	4.547,43	0,00	742.009,91	739.123,42	84.159,64	85.757,28	833.716,98	824.880,70	5.836,28	0,00
371.2.06	MAGAZIN ZORILOR	3.781,57	0,00	535.355,18	576.147,34	60.919,16	61.702,05	645.035,91	637.849,39	7.186,52	0,00
371.2.07	MAGAZIN AUREL VLAICU	5.134,91	0,00	835.642,84	830.553,45	91.193,35	92.841,79	931.971,10	923.393,54	8.575,56	0,00
371.2.08	PIATA MARASTI	3.948,51	0,00	872.519,35	866.736,75	113.634,97	112.675,94	990.102,83	979.412,59	10.690,24	0,00
371.2.09	PIATA IRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371.2.10	MAGAZIN GRIGORESCU	1.418,26	0,00	286.389,51	285.282,75	29.381,63	30.369,85	317.189,40	315.652,64	1.536,76	0,00
371.2.11	MAGAZIN DEJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371.2.12	PIATA MIHAI VITEAZUL	3.888,19	0,00	1.134.284,32	1.128.565,08	112.802,41	116.536,54	1.250.952,92	1.245.101,62	5.851,30	0,00
371.2.13	MAGAZIN GHERLA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371.2.14	MAGAZIN PMV PLOESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371.2.15	MAGAZIN NORA	4.534,82	0,00	647.308,39	643.474,26	76.023,18	79.459,34	727.866,39	722.942,55	4.923,79	0,00
371.2.16	MAGAZIN MARASTI SENS	3.887,77	0,00	512.601,09	507.840,75	58.827,00	60.831,64	575.325,86	566.472,40	8.853,46	0,00
371.2.17	MAGAZIN CIOCARLEI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371.2.18	MAGAZIN FLORESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371.2.19	MAGAZIN ABATOR	1.689,19	0,00	124.438,74	121.888,69	13.984,51	13.568,13	140.112,44	135.957,82	4.254,62	0,00
371.2.20	MAGAZIN ION MESTER	3.583,86	0,00	687.631,03	682.871,90	73.692,93	75.745,29	764.907,82	758.617,19	6.290,63	0,00
371.2.21	MAGAZIN DIANA	6.247,08	0,00	1.024.728,24	1.015.602,62	102.562,18	107.512,43	1.133.537,48	1.123.115,06	10.422,42	0,00
371.2.22	MAGAZIN MERCUR	4.582,55	0,00	746.285,09	737.970,54	82.772,97	83.315,42	833.940,61	821.285,94	12.354,67	0,00
371.2.24	MAGAZIN MINERVA	3.109,88	0,00	502.528,06	498.591,39	61.705,94	63.344,11	567.334,96	551.936,50	5.398,36	0,00
371.2.25	MAGAZIN DEZEMB 2020	4.154,88	0,00	489.470,02	485.489,75	51.284,38	52.634,47	544.505,48	538.120,22	6.385,26	0,00
371.2.28	MARFA IN MAG VAL BOLYA	0,00	0,00	72.686,82	65.656,97	15.818,55	17.117,00	98.505,37	82.773,97	5.731,40	0,00
371.2.27	MAGAZIN APAHIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	25.746,76	20.263,97	25.746,76	20.263,97	5.482,79	0,00
371.2.28	MAGAZIN FLORESTI	0,00	0,00	5.508.944,12	5.548.464,30	682.955,69	687.526,92	6.191.899,81	6.260.305,10	5.261,41	0,00
378	Diferenta de pret la marfuri	0,00	26.313,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.455,29
378.1	Diferenta de pret la marfuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.2	Diferenta de pret la marfuri	0,00	26.313,88	5.508.944,12	5.548.464,30	682.955,69	687.526,92	6.191.899,81	6.260.305,10	5.261,41	68.455,29
378.2.01	PIATA HERMES	0,00	929,21	340.782,73	343.338,52	40.544,97	36.102,72	381.307,70	383.384,45	2.056,75	0,00
378.2.02	PIATA FLORA	0,00	1.123,75	268.383,27	269.583,50	33.878,17	33.290,39	302.271,44	304.000,66	1.729,21	0,00
378.2.04	MAGAZIN DUNARI	0,00	2.403,95	300.735,13	303.425,41	38.672,68	38.125,00	339.408,81	343.954,26	4.545,45	0,00
378.2.05	MAGAZIN HATEG	0,00	1.713,05	362.532,29	364.248,13	44.574,38	44.225,43	407.106,67	410.183,61	3.078,94	0,00
378.2.06	MAGAZIN ZORILOR	0,00	1.415,79	305.458,92	308.087,37	34.905,34	34.955,42	340.405,26	344.403,58	3.998,32	0,00
378.2.07	MAGAZIN AUREL VLAICU	0,00	285,79	432.066,14	427.199,37	47.413,97	47.922,08	475.480,11	485.377,24	5.897,13	0,00
378.2.08	PIATA MARASTI	0,00	1.783,86	455.782,92	453.723,62	60.818,34	61.952,34	511.601,27	517.479,82	5.878,55	0,00
378.2.09	PIATA IRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.2.10	MAGAZIN GRIGORESCU	0,00	401,61	146.628,80	149.515,95	17.224,43	16.759,45	165.833,23	166.577,21	743,98	0,00
378.2.11	MAGAZIN DEJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.2.12	PIATA MIHAI VITEAZUL	0,00	3.164,44	614.005,61	615.036,32	67.549,05	66.570,73	683.565,66	684.771,55	1.205,89	0,00
378.2.13	MAGAZIN GHERLA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.2.14	MAGAZIN PMV PLOESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.2.15	MAGAZIN NORA	0,00	1.482,93	283.982,97	285.426,37	36.836,96	35.617,02	320.193,96	322.525,77	2.341,84	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold Inital		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
378.2.16	MAGAZIN MARASTI SENS	0,00	1.494,71	248.598,00	251.387,68	81.021,30	29.959,06	279.619,30	282.836,43	0,00	3.218,13
378.2.17	MAGAZIN CIOCARLIEI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.2.18	MAGAZIN FLORESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378.2.19	MAGAZIN ASATOR	0,00	992,84	63.021,90	64.815,21	7.572,72	7.538,11	70.594,62	72.808,16	0,00	2.211,54
378.2.20	MAGAZIN ION MESTER	0,00	1.782,08	350.281,84	362.776,15	41.355,44	40.231,50	391.647,28	394.750,17	0,00	3.112,88
378.2.21	MAGAZIN DIANA	0,00	1.887,63	481.730,32	487.053,52	53.856,52	51.726,90	535.626,84	540.668,05	0,00	5.041,21
378.2.22	MAGAZIN MERCUR	0,00	1.568,01	335.667,42	339.610,12	38.138,93	38.981,50	373.678,35	380.179,65	0,00	6.203,28
378.2.23	MAGAZIN CAMPIA TURZII	0,00	666,76	0,00	0,00	666,75	0,00	666,75	666,75	0,00	0,00
378.2.24	MAGAZIN MINERVA	0,00	1.121,73	246.295,25	250.871,62	33.626,52	32.438,44	281.826,77	284.431,79	0,00	2.538,32
378.2.25	MAGAZIN DEZIMR 2020	0,00	2.431,18	237.191,30	238.592,96	26.098,09	25.767,94	263.289,09	266.792,08	0,00	3.533,30
378.2.26	MAGAZIN BOYAI	0,00	0,00	37.159,60	41.078,46	3.668,71	3.028,61	46.818,31	50.104,97	0,00	2.286,66
378.2.27	MAGAZIN APAHIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	11.006,40	13.990,38	11.006,40	13.990,38	0,00	2.883,89
378.2.28	MAGAZIN FLORESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	7.559,02	10.331,53	7.559,02	10.331,53	0,00	2.772,51
391	Ambajaje	16.147,43	0,00	4.354,76	0,00	2.474,88	0,00	22.977,05	0,00	22.977,05	0,00
Total clasa 3		517.552,78	26.313,88	28.261.882,25	28.038.478,20	3.230.832,59	3.320.844,12	22.004.267,66	31.585.676,20	586.996,75	68.405,29
Clasa 4											
401	Furnizori	0,00	594.052,38	12.930.038,19	9.355.291,37	1.077.741,84	4.973.714,58	13.967.775,03	14.921.048,34	0,00	992.273,31
401.1	Furnizori interni	0,00	594.052,38	12.732.746,30	9.195.996,43	1.058.929,84	4.964.902,68	13.791.678,14	14.744.551,45	0,00	992.273,31
401.2	Furnizori externi	0,00	0,00	41.014,89	41.014,88	0,00	0,00	41.914,89	41.914,89	0,00	0,00
401.3	Furnizori interni indemnizatii	0,00	0,00	116.270,00	116.270,00	18.812,00	18.812,00	135.082,00	135.082,00	0,00	0,00
404	Furnizori de imobilizari	0,00	52.312,47	513.121,85	4.362.137,28	3.898.356,46	3.192,07	4.411.478,31	4.417.641,82	0,00	6.163,51
404.1	Furnizori de imobilizari interni	0,00	52.312,46	513.121,85	4.362.137,28	3.898.356,45	3.192,07	4.411.478,30	4.417.641,81	0,00	6.163,51
404.2	Furnizori de imobilizari externi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
408	Furnizori - facturi necesite	0,00	45.060,07	2.444.582,85	2.436.942,72	307.589,12	283.216,48	2.752.171,97	2.764.921,27	0,00	12.749,30
409	Furnizori - debitori	57.475,41	0,00	946.804,14	880.051,43	70.672,28	24.580,25	1.074.961,83	904.641,68	170.310,15	0,00
409.01	Debitori pt comparari de buca	57.475,41	0,00	912.033,94	880.051,43	70.672,28	24.580,25	1.040.151,63	904.641,68	135.509,95	0,00
409.02	Debitori - presari servicii si e	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
409.03	Avansuri acordate pentru im	0,00	0,00	34.500,20	0,00	0,00	0,00	34.500,20	34.500,20	0,00	0,00
411	Clijenti	306.929,23	0,00	13.855.474,56	13.885.285,47	1.704.181,81	1.588.559,24	15.866.576,30	15.473.822,71	392.753,89	0,00
411.1	Clijenti interni	0,00	0,00	13.855.474,56	13.885.285,47	1.704.181,81	1.588.559,24	15.866.576,30	15.473.822,71	392.753,89	0,00
411.2	Clijenti externi	0,00	0,00	2.893.100,05	2.928.666,86	407.480,26	291.837,65	3.613.480,54	3.220.726,85	0,00	0,00
411.3	Clijenti casa de marcat	0,00	0,00	6.314,01	6.314,01	0,00	0,00	6.314,01	6.314,01	0,00	0,00
418	Clijenti - facturi de intocmit	41,40	0,00	1.226.974,97	1.226.973,60	229.831,05	229.873,83	2.456.847,43	2.456.847,43	0,00	0,00
419	Clijenti - creditor	0,00	2.136,83	68.188,66	69.750,04	38,14	753,63	68.224,80	72.640,30	0,00	4.415,50
421	Personal - remuneratii datorate	0,00	83.063,00	3.125.285,00	3.150.781,00	303.154,00	307.168,00	3.428.389,00	3.541.012,00	0,00	112.623,00
421.1	Personal - remuneratii datorate	0,00	83.063,00	3.125.285,00	3.150.781,00	303.154,00	307.168,00	3.428.389,00	3.541.012,00	0,00	112.623,00
423	Personal - ajutoare materiale	0,00	14.431,00	62.376,30	49.965,00	2.534,00	2.101,00	64.910,00	65.901,00	0,00	991,00
425	Avansuri acordate personalii	0,00	0,00	673.886,90	673.886,90	65.150,00	65.150,00	739.036,90	739.036,90	0,00	0,00
425	Drepturi de personal neriduse	0,00	532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532,00	0,00	532,00
427	Redineri din remuneratii datorate	0,00	783,00	7.561,00	7.344,00	566,00	566,00	8.127,00	8.693,00	0,00	566,00
428	Alte datorii si creante in lega	0,00	81,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,00	0,00	81,00
4281	Alte datorii in legatura cu per	0,00	81,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,00	0,00	81,00
431	Asigurari sociale	0,00	45.861,93	1.131.325,00	1.224.339,00	130.215,00	106.740,93	1.302.894,93	1.418.314,00	0,00	115.420,00
431.2	Contributia personalului la as	0,00	0,00	12.188,00	12.188,00	0,00	0,00	12.188,00	12.188,00	0,00	0,00
431.2.02	Contributia tratatii pt accidenti	0,00	0,00	12.188,00	12.188,00	0,00	0,00	12.188,00	12.188,00	0,00	0,00
431.5	Contributia unitatii pt accidenti	0,00	63.385,00	797.550,00	827.999,00	93.253,00	82.034,00	890.803,00	973.418,00	0,00	82.615,00
431.6	Contributia unitatii la concedii	17.504,00	0,00	321.587,00	364.132,00	36.962,00	24.706,00	399.553,00	432.708,00	0,00	32.805,00
431.6.01	Contributia de asigurari sociale	0,00	23.850,00	313.423,00	326.737,00	36.962,00	32.603,00	350.385,00	363.190,00	0,00	32.805,00
431.6.02	Indemnizatie de recuperare pent	41.354,00	0,00	8.164,00	57.415,00	0,00	-7.897,00	49.818,00	49.818,00	0,00	0,00
436	Contributia esiguratorie pent	0,00	5.432,00	68.379,00	70.789,00	7.776,00	5.800,00	76.155,00	83.001,00	0,00	6.846,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
438	Alte datorii si creante sociale	0,00	0,00	27.406,00	0,00	1.050,00	10.735,00	28.456,00	10.735,00	17.721,00	0,00
438Z	Alte creante sociale	0,00	0,00	27.406,00	0,00	1.050,00	10.735,00	28.456,00	10.735,00	17.721,00	0,00
441	Impozit: pe profit/verit	24.384,00	0,00	0,00	24.384,00	0,00	8.538,00	24.384,00	32.922,00	0,00	8.538,00
4411	Impozit: pe profit	24.384,00	0,00	0,00	24.384,00	0,00	8.538,00	24.384,00	32.922,00	0,00	8.538,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	358,79	5.519.630,73	5.492.134,03	489.506,91	500.866,88	5.026.826,66	6.011.068,72	15.757,94	0,00
4423	TVA de plata	0,00	11.094,55	112.263,57	101.210,64	23.180,25	23.180,25	135.443,82	135.443,82	0,00	0,00
4424	TVA de recuperare:	0,00	0,00	38.662,01	14.202,57	0,00	0,00	38.662,01	37.382,82	1.279,19	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	1.883.144,78	1.883.144,78	127.966,70	127.966,70	2.011.111,48	2.011.111,48	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	1.945.241,30	1.945.241,30	151.145,33	151.145,33	2.096.386,63	2.096.386,63	0,00	0,00
4428	TVA reexigibila	10.685,76	0,00	1.548.319,07	1.548.319,74	187.214,63	175.415,37	1.745.222,72	1.730.743,97	14.478,75	0,00
4428.01	PIATA FERMES	0,00	140,47	54.501,36	55.046,90	6.093,75	5.720,79	60.595,11	55.908,16	0,00	317,95
4428.02	PIATA FLORA	0,00	447,36	42.314,45	42.422,99	4.993,20	4.595,49	47.207,63	47.466,83	0,00	258,20
4428.03	Avize	4.485,56	0,00	285.422,33	286.709,71	42.582,02	43.793,31	332.249,93	330.303,02	1.746,91	0,00
4428.04	MAGAZIN UNION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.05	MAGAZIN DUNARI	0,00	428,50	50.568,29	51.021,58	6.298,55	6.178,83	56.864,83	57.628,96	0,00	764,13
4428.06	MAGAZIN HATEG	0,00	755,63	61.741,39	61.741,39	7.192,38	6.590,16	68.599,13	69.087,08	0,00	487,95
4428.07	MAGAZIN ZORLOR	0,00	628,94	48.087,85	48.595,22	5.156,68	4.721,22	53.254,53	53.856,98	0,00	602,45
4428.08	MAGAZIN AUREL VLAICU	0,00	466,38	85.536,35	87.218,55	7.749,65	6.333,17	93.286,04	94.019,10	0,00	733,06
4428.09	PIATA MARASTI	0,00	657,49	72.457,31	73.241,58	9.439,19	8.689,35	81.886,50	82.797,42	0,00	900,92
4428.10	PIATA IRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.11	MAGAZIN GRIGORESCU	0,00	120,03	23.867,11	24.035,26	2.546,63	2.421,83	26.443,74	26.577,12	0,00	133,38
4428.12	MAGAZIN DEJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.13	PIATA MINGAI VITEAZUL	0,00	329,40	94.177,68	94.683,38	9.743,88	9.402,96	103.921,37	104.415,74	0,00	494,37
4428.14	MAGAZIN GHERLA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.15	MAGAZIN PMV FLORESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.16	MAGAZIN NORA	0,00	393,65	53.721,64	54.359,46	6.635,36	6.022,28	60.357,00	60.775,99	0,00	418,99
4428.17	MAGAZIN MARASTI SENS	0,00	852,03	42.536,25	42.734,03	5.085,40	5.006,83	47.621,66	48.392,82	0,00	771,27
4428.18	MAGAZIN CIOCARLEI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.19	TVA NEEXIGIBIL ACHZITII	13.228,44	0,00	217.016,58	213.284,13	27.214,41	25.376,67	257.454,43	233.662,80	23.791,63	0,00
4428.20	TVA NEEXIGIBIL LIVRARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.21	MAGAZIN FLORESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4428.22	MAGAZIN ABATOR	0,00	144,28	10.125,64	10.343,84	1.161,75	1.156,58	11.287,37	11.544,71	0,00	357,34
4428.23	MAGAZIN ION MESTER	0,00	305,76	56.938,98	57.362,99	6.654,07	6.463,51	63.623,06	64.152,25	0,00	529,20
4428.24	MAGAZIN DIANA	0,00	526,96	84.566,02	85.576,96	9.963,61	8.391,15	93.819,53	94.495,06	0,00	675,53
4428.25	MAGAZIN MERCUR	0,00	388,23	61.364,74	62.137,06	6.899,98	5.769,31	68.284,72	69.291,60	0,00	1.006,88
4428.26	MAGAZIN DEZMIR 2020	0,00	363,97	40.308,43	40.949,15	4.387,32	3.935,91	44.675,75	45.236,43	0,00	560,68
4428.27	MAGAZIN MINERVA	0,00	293,91	41.896,73	41.872,39	5.365,15	5.585,22	47.261,68	47.718,72	0,00	456,84
4428.28	COTA FORFETARA DE 1%	0,00	5,00	107.936,87	107.936,87	9.058,81	9.355,81	116.993,68	116.993,68	0,00	0,00
4428.29	MAGAZIN BOLYA	0,00	0,00	5.449,68	6.130,93	1.418,57	1.215,46	6.868,26	7.345,54	0,00	477,28
4428.30	MAGAZIN APAHIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,01	2.144,14	1.689,01	2.144,14	0,00	455,13
4428.31	MAGAZIN FLORESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.191,58	1.532,92	1.191,58	1.532,92	0,00	441,34
444	Impozit: pe salarii	0,00	17.388,01	225.005,01	233.224,00	26.141,00	22.946,00	251.146,01	274.228,01	0,00	23.082,00
446	Alte impozita, taxe si versam	0,00	-8,33	32.514,49	32.514,49	7.517,00	7.517,00	40.031,49	40.031,49	0,00	0,00
446.1	Impozit si taxe locale	0,00	0,00	32.514,49	32.514,49	7.517,00	7.517,00	40.031,49	40.031,49	0,00	0,00
446.2	Impozit pe divizende	0,00	-0,42	0,00	0,00	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00	0,00
446.3	Accize	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
446.8	Alte taxe	0,00	-0,11	0,00	0,00	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00
447	Fonduri speciale - taxe si val	0,00	1.784,00	23.234,00	24.104,00	2.654,00	2.699,00	25.888,00	28.487,00	0,00	2.599,00
447.05	Fond handicapat 2%	0,00	1.784,00	23.234,00	24.104,00	2.654,00	2.699,00	25.888,00	28.487,00	0,00	2.599,00
448	Alte datorii si creante in lega	1,00	0,56	62.885,00	62.886,00	7.929,00	7.929,00	70.815,00	70.815,00	0,00	0,00
4481	Alte datorii fata de bugetul si	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4482	Alte creante privind bugetul:	1,00	0,00	62.866,00	62.886,00	7.929,00	7.929,00	70.815,00	70.815,00	0,00	0,00
455	Asociații - conturi curente	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00
4551	Asociații - conturi curente	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00
456	Decontări cu asociații privind	0,00	0,00	6.907.696,00	6.907.696,00	0,00	0,00	6.907.696,00	6.907.696,00	0,00	0,00
461	Debitanți cu asociații privind	36.561,26	0,00	97.272,70	108.469,80	21.833,27	8.252,96	155.667,23	116.732,76	38.934,47	0,00
461.02	EDENRED	10.688,74	0,00	39.373,49	45.788,01	10.213,37	4.246,40	50.034,41	50.034,41	0,00	0,00
461.03	Sodexo	3.856,67	0,00	15.933,66	18.503,60	4.495,25	943,97	24.285,53	19.459,57	4.842,07	0,00
461.04	Selgros	194,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,64	194,64	0,00	0,00
461.05	Cheque Dejeuner-UP	6.669,93	0,00	22.370,95	25.331,39	6.152,05	2.958,58	34.202,33	28.290,47	6.912,46	0,00
461.06	Romicket	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.07	Euroticket	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.08	Nas Vasile	11.451,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.451,22	0,00	0,00	0,00
461.09	Ascondi	424,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424,15	0,00	0,00	0,00
461.10	Vanzare MF	248,00	0,00	4.760,00	4.760,00	0,00	0,00	5.008,00	4.760,00	248,00	0,00
461.11	Numerar rest cassa A Vlaicu	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.12	Numerar rest cassa Dunarii	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.13	Numerar rest cassa Flora	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.15	Numerar rest cassa Glogore	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.16	Numerar rest cassa Hateg	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.17	Numerar rest cassa Hermesti	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.18	Numerar rest cassa Ira	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.19	Numerar rest cassa Marasti	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.20	Numerar rest cassa Plata M	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
461.22	Numerar rest cassa Zamlor	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.24	Numerar rest cassa Marasti	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.25	Numerar rest cassa Nora	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.27	Numerar rest cassa Abator	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.29	Numerar rest cassa IONI MES	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.30	Numerar rest cassa Diana	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.31	Numerar rest cassa Mercur	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.33	Numerar rest cassa minieră	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.35	Nas Letitia	1.932,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.932,11	0,00	0,00	0,00
461.36	UP ROMANIA	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.37	INCASARI TAZZ	95,80	0,00	5.097,60	4.566,30	372,60	138,00	5.566,00	4.574,30	891,65	0,00
461.38	DEBITORI DIVERSI	0,00	0,00	9.520,00	9.520,00	0,00	0,00	9.520,00	9.520,00	0,00	0,00
461.39	Numerar rest cassa Boly	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
461.40	Numerar rest cassa aPAMIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
461.41	Numerar rest casa. foresti	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
462	Creditori diversi	0,00	170.362,82	1.491.275,12	1.485.043,96	144.767,18	158.809,98	1.636.063,30	1.614.216,75	0,00	178.153,48
462.01	Creditori diversi iepto	0,00	170.362,82	1.489.277,65	1.483.045,31	144.767,18	158.809,98	1.634.064,83	1.612.219,31	0,00	178.153,48
462.02	Creditori diversi Nas Sotih	0,00	0,00	1.998,47	1.998,47	0,00	0,00	1.998,47	1.998,47	0,00	0,00
471	Chesterlei inregistrata in avane	19.867,07	0,00	110.243,29	83.263,33	0,00	6.603,98	130.110,99	89.868,21	40.241,76	0,00
472	Verituri inregistrate in avane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
473	Decontări din operatii in cure	0,00	0,00	256.961,06	256.961,06	1.518,91	1.518,91	258.479,99	258.479,99	0,00	0,00
4752	Impr. neramb.cu caracterul sul	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total classa 4		504.294,02	1.093.900,67	52.668.116,54	53.090.748,62	8.500.690,98	8.328.766,22	61.573.107,64	62.423.416,51	686.776,02	1.437.092,89
Classa 5											
508	Alte investitii pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031	Alte titluri de plasament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
512	Conturi curente la banchi	2.300.446,42	0,00	49.848.090,26	46.525.493,03	2.497.610,26	2.458.071,42	53.845.146,96	48.983.964,45	4.662.562,51	0,00
5121	Conturi la banchi in lei	2.275.677,07	0,00	44.021.247,59	41.679.572,17	1.908.904,91	1.879.570,26	48.208.029,57	43.566.142,43	4.647.887,14	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj current		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121.01	OTP BANK	16.141,11	0,00	581.407,36	596.592,93	75.722,81	64.503,67	673.271,08	661.096,60	12.175,08	0,00
5121.01.01	CONT CURENT	16.141,11	0,00	581.407,36	596.592,93	75.722,81	64.503,67	673.271,08	661.096,60	12.175,08	0,00
5121.01.02	CONT CARD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5121.02	BCR	2.239.324,73	0,00	25.796.338,24	27.929.257,18	1.604.204,86	1.435.511,55	29.639.867,85	29.364.768,75	275.099,10	0,00
5121.03	TREZORERIE	20.411,23	0,00	473.699,99	465.920,58	55.778,42	35.400,00	549.689,64	519.320,58	30.568,96	0,00
5121.07	Alte banci	0,00	0,00	7.262.106,00	7.262.106,00	172.955,00	172.955,00	7.435.061,00	7.435.061,00	0,00	0,00
5121.08	TRANSILVANIA ROSS	0,00	0,00	6.537.696,00	5.407.699,00	244,00	175.200,00	6.937.940,00	5.577.899,00	1.330.044,00	0,00
5121.09	Banca transilvania RO47	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
5121.10	Banca TRANSILVANIA DEPO	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
5121.11	BANCA TRANSILVANIA DEF	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
5124	Conturi la banci in devalize	13.470,56	0,00	211.740,39	225.178,14	18.937,86	18.942,86	244.148,81	244.121,00	27,81	0,00
5124.2	OTPEURO	831,84	0,00	1,96	633,62	0,00	0,00	633,62	633,62	0,00	0,00
5124.3	OTP FORINTI	4,44	0,00	48,06	51,38	0,00	0,00	52,50	51,38	1,12	0,00
5124.4	TRANSILVANIA EURO	12.834,48	0,00	211.980,35	224.493,14	18.937,86	18.942,86	243.452,59	243.436,00	26,59	0,00
5125	Sume in curs de decontare	11.088,75	0,00	4.615.102,26	4.620.742,72	569.767,51	560.558,33	5.185.368,58	5.191.301,02	14.687,56	0,00
519	Credite bancare pe termen s	0,00	0,00	3.115.745,35	3.115.745,35	0,00	0,00	3.115.745,35	3.115.745,35	0,00	0,00
5191	Credite bancare pe termen s	0,00	0,00	3.115.745,35	3.115.745,35	0,00	0,00	3.115.745,35	3.115.745,35	0,00	0,00
5191.1	Linie credit BT - capital de iud	0,00	0,00	3.115.745,35	3.115.745,35	0,00	0,00	3.115.745,35	3.115.745,35	0,00	0,00
531	Casa	42.303,13	0,00	7.136.318,03	7.094.626,63	784.598,21	831.626,33	7.965.219,33	7.926.252,96	36.966,41	0,00
5311	Casa in lei	42.303,13	0,00	7.136.318,03	7.094.626,63	784.598,21	831.626,33	7.965.219,33	7.926.252,96	36.966,41	0,00
5311.01	CASA LEI	42.303,13	0,00	7.136.318,03	7.094.626,63	784.598,21	831.626,33	7.965.219,33	7.926.252,96	36.966,41	0,00
5311.02	PIATA HERMES	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00
5311.03	PIATA FLORA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5311.06	MAGAZIN HATES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5311.08	CASA AUREL VLAICU	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00	-0,01	0,00
5311.13	PIATA MIHAI VITEAZUL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5311.20	CASSA ABATOR	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
5311.25	CASSA MINERVA	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00	-0,01	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	77.695,10	77.695,10	21.260,67	21.260,67	98.955,77	98.955,77	0,00	0,00
5329	Alte valori	0,00	0,00	77.695,10	77.695,10	21.260,67	21.260,67	98.955,77	98.955,77	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	10.506,60	10.506,60	85,29	85,69	10.592,29	10.592,29	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	26.618.576,15	26.618.576,15	1.187.237,86	1.187.237,86	27.753.814,01	27.753.814,01	0,00	0,00
<b>Total clasa 6</b>		<b>2.242.749,55</b>	<b>0,00</b>	<b>83.440.642,65</b>	<b>83.440.642,65</b>	<b>4.440.792,71</b>	<b>4.448.287,87</b>	<b>92.588.473,75</b>	<b>87.888.924,83</b>	<b>4.509.548,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Clasa 6</b>											
601	Cheltuieli cu materiale prime	0,00	0,00	4.846.029,52	4.846.029,52	567.452,39	587.462,39	5.433.481,91	5.433.481,91	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele cons	0,00	0,00	1.508.204,58	1.508.204,58	105.714,27	105.714,27	1.613.918,85	1.613.918,85	0,00	0,00
6021	Cheltuieli cu materialele auxili	0,00	0,00	586.633,17	586.633,17	13.154,54	13.154,54	599.687,71	599.687,71	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	215.638,17	215.638,17	22.767,19	22.767,19	238.305,36	238.305,36	0,00	0,00
6022.01	Deductibil	0,00	0,00	179.205,45	179.205,45	13.590,66	13.590,66	192.796,11	192.796,11	0,00	0,00
6022.02	Nedeductibil	0,00	0,00	36.332,72	36.332,72	3.176,53	3.176,53	39.509,25	39.509,25	0,00	0,00
6023	Cheltuieli privind materialele l	0,00	0,00	677.965,09	677.965,09	62.866,90	62.866,90	640.716,99	640.716,99	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele ce s	0,00	0,00	36.576,93	36.576,93	6.925,64	6.925,64	43.501,57	43.501,57	0,00	0,00
6024.01	Deductibil	0,00	0,00	30.250,47	30.250,47	6.925,64	6.925,64	37.176,11	37.176,11	0,00	0,00
6024.02	Nedeductibil	0,00	0,00	6.326,46	6.326,46	0,00	0,00	6.326,46	6.326,46	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind furajele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6029	Cheltuieli privind alte materia	0,00	0,00	91.707,22	91.707,22	0,00	0,00	91.707,22	91.707,22	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind mat de natu	0,00	0,00	96.064,23	96.064,23	10.785,89	10.785,89	106.850,12	106.850,12	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind marjaralele	0,00	0,00	144.174,02	144.174,02	12.977,79	12.977,79	157.051,81	157.051,81	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si a	0,00	0,00	591.530,48	591.530,48	10.171,68	10.171,68	601.702,16	601.702,16	0,00	0,00
607	Cheltuieli privind marfurile	0,00	0,00	4.551.403,35	4.551.403,35	514.843,06	514.843,06	5.066.247,01	5.066.247,01	0,00	0,00
608	Cheltuieli privind ambalajele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
608	Reduceri comerciale primite	0,00	0,00	16.737,60	16.737,60	1.509,55	1.509,55	1.509,55	18.247,15	0,00	0,00
611	Cheltuieli de intretinere si rep	0,00	0,00	126.867,79	126.867,79	3.636,86	3.636,86	3.636,86	130.504,65	0,00	0,00
611.01	Deductibil	0,00	0,00	119.453,93	119.453,93	3.636,86	3.636,86	3.636,86	123.090,79	0,00	0,00
611.02	Nedeductibil	0,00	0,00	7.413,86	7.413,86	0,00	0,00	0,00	7.413,86	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, loc	0,00	0,00	559.239,68	559.239,68	60.058,49	60.058,49	60.058,49	619.308,17	0,00	3,35
613	Cheltuieli cu primile de asigu	0,00	0,00	23.786,44	23.786,44	1.837,92	1.837,92	1.837,92	25.624,36	0,00	3,00
613.01	Deductibil	0,00	0,00	21.398,81	21.398,81	1.878,55	1.878,55	1.878,55	23.277,36	0,00	3,00
613.02	Nedeductibil	0,00	0,00	2.387,63	2.387,63	159,37	159,37	159,37	2.547,00	0,00	0,00
621	Cheltuieli cu colaborantii	0,00	0,00	130.800,00	130.800,00	24.754,00	24.754,00	24.754,00	155.594,00	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, recam	0,00	0,00	53.081,54	53.081,54	1.186,18	1.186,18	1.186,18	54.247,72	0,00	0,00
623.01	Chelt. protocol	0,00	0,00	4.493,73	4.493,73	483,91	483,91	483,91	4.983,64	0,00	0,00
623.02	Chelt. publicitate	0,00	0,00	48.587,81	48.587,81	672,27	672,27	672,27	49.254,39	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de b	0,00	0,00	14.502,85	14.502,85	246,64	246,64	246,64	14.749,29	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detas	0,00	0,00	5.274,23	5.274,23	0,00	0,00	0,00	5.274,23	0,00	0,00
625	Cheltuieli postale si taxe de t	0,00	0,00	16.167,14	16.167,14	1.762,07	1.762,07	1.762,07	17.929,21	0,00	0,00
626.01	Abonament telefon fix	0,00	0,00	16.071,49	16.071,49	1.762,07	1.762,07	1.762,07	17.833,56	0,00	0,00
626.02	Cheltuieli postale	0,00	0,00	95,65	95,65	0,00	0,00	0,00	95,65	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancar	0,00	0,00	43.188,24	43.188,24	5.438,87	5.438,87	5.438,87	48.327,11	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii pres	0,00	0,00	680.756,01	680.756,01	51.402,12	51.402,12	51.402,12	732.158,13	0,00	0,00
628.01	Alte chelt cu prestari de serv	0,00	0,00	666.720,51	666.720,51	51.395,87	51.395,87	51.395,87	712.116,38	0,00	0,00
628.02	Alte chelt cu prestari de serv	0,00	0,00	37,50	37,50	6,25	6,25	6,25	43,75	0,00	0,00
631	SERVICII DIRECTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alts impozite, ta	0,00	0,00	61.998,45	61.998,45	15.255,79	15.255,79	15.255,79	77.254,24	0,00	0,00
635.01	Cheltuieli cu alts impozite, tax	0,00	0,00	61.530,90	61.530,90	7.723,29	7.723,29	7.723,29	69.254,19	0,00	0,00
635.02	Cheltuieli cu alts impozite, tax	0,00	0,00	467,55	467,55	7.532,50	7.532,50	7.532,50	8.000,05	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu remuneratiile pe	0,00	0,00	3.136.251,00	3.136.251,00	307.183,00	307.183,00	307.183,00	3.437.437,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichetele de mas	0,00	0,00	224.475,00	224.475,00	20.555,00	20.555,00	20.555,00	245.040,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichetele de mas	0,00	0,00	224.475,00	224.475,00	20.555,00	20.555,00	20.555,00	245.040,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv.asigurariile si p	0,00	0,00	13.943,00	13.943,00	1.051,00	1.051,00	1.051,00	14.994,00	0,00	0,00
6454	Cheltuieli priv.contribi unitatii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6456	Alte cheltuieli priv.asig.si pro	0,00	0,00	13.943,00	13.943,00	1.051,00	1.051,00	1.051,00	14.994,00	0,00	0,00
6459.01	Alte cheltuieli priv.asig.si pro	0,00	0,00	9.183,00	9.183,00	1.051,00	1.051,00	1.051,00	10.234,00	0,00	0,00
6459.02	2% cheltuieli sociale	0,00	0,00	4.760,00	4.760,00	0,00	0,00	0,00	4.760,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributiile	0,00	0,00	70.769,00	70.769,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	77.569,00	0,00	0,00
653	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	6.078,87	6.078,87	10.513,03	10.513,03	10.513,03	16.591,90	0,00	0,00
6531	Despagubiri amenzi si penali	0,00	0,00	1.259,78	1.259,78	0,00	0,00	0,00	1.259,78	0,00	0,00
6532	Conatii acordate	0,00	0,00	1.351,91	1.351,91	370,45	370,45	370,45	1.422,36	0,00	0,00
6534	Cheltuiet nedeductibile	0,00	0,00	26,00	26,00	0,00	0,00	0,00	26,00	0,00	0,00
6538	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	1.607,99	1.607,99	0,00	0,00	0,00	1.607,99	0,00	0,00
6538.01	Chelt nedeductibila corectii	0,00	0,00	1.681,08	1.681,08	10.142,58	10.142,58	11.823,66	11.823,66	0,00	0,00
6539	Nedeductibil fiscal	0,00	0,00	452,11	452,11	0,00	0,00	0,00	452,11	0,00	0,00
655	Cheltuieli din diferente de cu	0,00	0,00	1.034,43	1.034,43	169,04	169,04	169,04	1.223,47	0,00	0,00
6551	Dif nev de curs valutar legi	0,00	0,00	1.034,43	1.034,43	169,04	169,04	169,04	1.223,47	0,00	0,00
656	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	4.419,56	4.419,56	0,00	0,00	0,00	4.419,56	0,00	0,00
657	Cheltuieli privind sconturile a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6571	Cheltuieli de exploatare priv	0,00	0,00	581.628,23	581.628,23	55.433,82	55.433,82	55.433,82	637.122,05	0,00	0,00
6581	Chelt.de exp.priv. amortiza	0,00	0,00	581.628,23	581.628,23	55.433,82	55.433,82	55.433,82	637.122,05	0,00	0,00
6611.01	Deductibil	0,00	0,00	573.604,39	573.604,39	54.754,38	54.754,38	54.754,38	628.368,77	0,00	0,00
6611.02	Nedeductibil	0,00	0,00	8.023,84	8.023,84	729,44	729,44	729,44	8.753,28	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe pro	0,00	0,00	0,00	0,00	8.538,00	8.538,00	8.538,00	8.538,00	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	17.456.407,52	17.456.407,52	1.613.009,56	1.613.009,56	1.613.009,56	19.301.417,28	19.301.417,28	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj current		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 7											
701	Venituri din vânzarea produselor	0,00	0,00	2.257.645,02	2.257.645,02	521.991,48	321.991,48	2.579.636,50	2.579.636,50	0,00	0,00
702	Venituri din vânzarea serviciilor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
703	Venituri din vânzarea produselor	0,00	0,00	9.268,00	9.268,00	48,00	48,00	9.316,00	9.316,00	0,00	0,00
704	Venituri din servicii prestate	0,00	0,00	3.990,55	3.990,55	0,00	0,00	3.990,55	3.990,55	0,00	0,00
704.01	Venituri din prestarea serviciilor	0,00	0,00	3.990,55	3.990,55	0,00	0,00	3.990,55	3.990,55	0,00	0,00
706	Venituri din redevențe, locații	0,00	0,00	354.898,65	354.898,65	37.804,25	37.804,25	392.702,90	392.702,90	0,00	0,00
707	Venituri din vânzarea marfurilor	0,00	0,00	10.049.277,46	10.049.277,46	1.198.540,86	1.198.540,86	11.247.818,32	11.247.818,32	0,00	0,00
707.01	PIATA HERMES	0,00	0,00	600.283,05	600.283,05	67.175,94	67.175,94	667.458,99	667.458,99	0,00	0,00
707.02	PIATA FLORA	0,00	0,00	463.182,20	463.182,20	54.773,13	54.773,13	517.955,33	517.955,33	0,00	0,00
707.03	VENIT MARFA DEPOZIT	0,00	0,00	12.981,98	12.981,98	10.409,00	10.409,00	23.390,98	23.390,98	0,00	0,00
707.04	MAGAZIN UNION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707.05	MAGAZIN DUNARII	0,00	0,00	553.747,60	553.747,60	68.989,38	68.989,38	622.736,98	622.736,98	0,00	0,00
707.06	MAGAZIN HATEG	0,00	0,00	677.555,84	677.555,84	78.624,93	78.624,93	756.280,77	756.280,77	0,00	0,00
707.07	MAGAZIN ZORILOR	0,00	0,00	528.059,48	528.059,48	56.535,38	56.535,38	584.594,86	584.594,86	0,00	0,00
707.08	MAGAZIN AUREL VLAICU	0,00	0,00	781.215,45	781.215,45	85.092,15	85.092,15	866.307,60	866.307,60	0,00	0,00
707.09	PIATA MARASTI	0,00	0,00	794.279,38	794.279,38	103.236,65	103.236,65	897.516,03	897.516,03	0,00	0,00
707.10	PIATA IRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707.11	MAGAZIN GRIGORESCU	0,00	0,00	261.385,38	261.385,38	27.823,28	27.823,28	289.208,66	289.208,66	0,00	0,00
707.13	PIATA MIHA VITEAZUL	0,00	0,00	1.034.337,39	1.034.337,39	106.792,85	106.792,85	1.141.130,24	1.141.130,24	0,00	0,00
707.14	MAGAZIN GHERLA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707.15	MAGAZIN PMV PLOIESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707.16	MAGAZIN NORA	0,00	0,00	589.752,55	589.752,55	72.932,98	72.932,98	662.685,53	662.685,53	0,00	0,00
707.17	MAGAZIN MARASTI SENS	0,00	0,00	465.104,51	465.104,51	55.746,25	55.746,25	520.850,76	520.850,76	0,00	0,00
707.20	MAGAZIN ABATOR	0,00	0,00	111.762,90	111.762,90	12.807,35	12.807,35	124.570,25	124.570,25	0,00	0,00
707.21	MAGAZIN IOM MESTER	0,00	0,00	625.902,87	625.902,87	69.091,27	69.091,27	694.994,14	694.994,14	0,00	0,00
707.22	MAGAZIN DIANA	0,00	0,00	930.936,59	930.936,59	98.558,90	98.558,90	1.029.495,49	1.029.495,49	0,00	0,00
707.23	MAGAZIN MERCUR	0,00	0,00	676.605,63	676.605,63	76.415,43	76.415,43	753.021,06	753.021,06	0,00	0,00
707.25	MAGAZIN MINERVA	0,00	0,00	456.694,54	456.694,54	57.978,94	57.978,94	514.673,48	514.673,48	0,00	0,00
707.26	MAGAZIN DEZMIR 2020	0,00	0,00	445.131,78	445.131,78	48.267,15	48.267,15	493.398,93	493.398,93	0,00	0,00
707.27	MAGAZIN BOLYAI	0,00	0,00	60.207,26	60.207,26	15.596,37	15.596,37	75.803,63	75.803,63	0,00	0,00
707.28	MAGAZIN APASIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	18.574,95	18.574,95	18.574,95	18.574,95	0,00	0,00
707.29	MAGAZIN FLORESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	13.116,58	13.116,58	13.116,58	13.116,58	0,00	0,00
708	Venituri din activități diverse	0,00	0,00	2.605,30	2.605,30	1.960,02	1.960,02	4.565,32	4.565,32	0,00	0,00
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	246.944,90	246.944,90	0,00	0,00	246.944,90	246.944,90	0,00	0,00
711	Venituri aferente costurilor	0,00	0,00	6.068.051,46	6.068.051,46	668.170,96	668.170,96	6.736.222,42	6.736.222,42	0,00	0,00
722	Venituri din producția de imob.	0,00	0,00	94.023,00	94.023,00	12.000,00	12.000,00	106.023,00	106.023,00	0,00	0,00
741	Venituri din subvenții de exp.	0,00	0,00	62.985,00	62.985,00	7.929,00	7.929,00	70.914,00	70.914,00	0,00	0,00
741.4	Venituri din subvenții de exp.	0,00	0,00	14.269,85	14.269,85	951,67	951,67	15.221,52	15.221,52	0,00	0,00
756	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
756B	Venituri din vânzarea activelor	0,00	0,00	6.288,85	6.288,85	951,67	951,67	7.240,52	7.240,52	0,00	0,00
756B	Alte venituri de exploatare	0,00	0,00	6.288,85	6.288,85	951,67	951,67	7.240,52	7.240,52	0,00	0,00
765	Venituri din diferențe de curs	0,00	0,00	986,67	986,67	0,00	0,00	986,67	986,67	0,00	0,00
765I	Diff. fav. de curs valutar înregistrate	0,00	0,00	986,67	986,67	0,00	0,00	986,67	986,67	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	11.167,67	11.167,67	0,77	0,77	11.168,44	11.168,44	0,00	0,00
	Total clasa 7	0,00	0,00	19.176.030,55	19.176.030,55	2.249.397,01	2.249.397,01	21.425.427,56	21.425.427,56	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14.105.698,94</b>	<b>14.105.698,96</b>	<b>227.422.588,58</b>	<b>227.422.588,58</b>	<b>24.320.460,75</b>	<b>24.320.460,75</b>	<b>227.743.049,33</b>	<b>227.743.049,33</b>	<b>22.743.095,95</b>	<b>22.743.095,95</b>

Administrator  
Nas Vasile

Intocmit

**CREȚU ELENA**

Sadiu oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

Cluj Napoca, Romania

Telefon 0756057848

**Email:**[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

**RAPORTULUI AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT  
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31.12.2021  
DE SOCIETATEA BONAS IMPORT EXPORT S.A.**

Către Acționarii

**SOCIETĂȚII BONAS IMPORT EXPORT S.A.**

**Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **BONAS IMPORT EXPORT S.A** cu sediul social în Dezmir Str Crișeni Nr 5 identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO228824, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, 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 2021 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii 15.951.258 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar 170.233 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile

**CREȚU ELENA**

Sadiu oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

Cluj Napoca, Romania

Telefon 0756057848

**Email:**[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

### ***Baza pentru opinie***

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică 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.

5. Atragem atenția asupra Notei 4 din situațiile financiare, conform căreia societatea deține datorii în valoare totală de 959.437 lei față de furnizori și creanțe în valoare de 392.754 lei față de clienți, dar aceste sume nu sunt confirmate de către terți în totalitate. Ca urmare există riscul să conțină creanțe îndoielnice care necesită înregistrarea unor deprecieri.

De asemenea, evoluția contextului economic și politic actual poate duce la apariția unor riscuri privind încasarea creanțelor existente, riscuri care se rostogolesc în cascadă de la alți participanți la viața economică din România. În prezent aceste riscuri nu sunt certe și nici nu există instrumente pentru estimarea acestora. În special datorită faptului că începutul acestei perioade nesigure din punct de vedere economico-politic se succede unei perioade de doi ani de criză sanitară care a produs deja unele efecte negative.

### **Alte informații- Raportul administratorilor**

7. Administratorii societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările

**CREȚU ELENA**

Sadiu oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

Cluj Napoca, Romania

Telefon 0756057848

**Email:[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)**

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 alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acesta.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, 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 nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza 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 solicită 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 nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

**CREȚU ELENA**

Sadiu oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

Cluj Napoca, Romania

Telefon 0756057848

**Email:**[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 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 nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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 guvernarea 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.

**CREȚU ELENA**

Sadiu oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

Cluj Napoca, Romania

Telefon 0756057848

Email:[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

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.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și

**CRETU ELENA**

Sadiu oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

Cluj Napoca, Romania

Telefon 0756057848

**Email:**[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

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.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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: CRETU ELENA

Sediul oficial :Star Mamaia nr 12 Ap 22,

Cluj Napoca, Romania Telefon 0756057848

Nr carnet CAFR 4330

Viză ASPAAS 124625



**CLUJ NAPOCA ,  
ROMANIA**

**27.03.2022**

**ACTUL CONSTITUTIV AL SOCIETĂȚII**  
**„BONAS IMPORT EXPORT” S.A.**  
**ACTUALIZAT LA DATA DE 28.10.2021**

**CAP. I – DENUMIREA SOCIETĂȚII ȘI SEDIUL SOCIAL**

**Art. 1. 1** Denumirea societății este „**BONAS IMPORT EXPORT**”. Denumirea societății va fi urmată de cuvintele “societate pe acțiuni” sau de inițialele „S.A.”

**Art. 1. 2** Sediul social este în **sat Dezmir, com. Apahida, str. Crișeni, nr. 5, jud. Cluj.**

**Art. 1. 3** Sediul social poate fi mutat în orice alt loc în baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor.

**Art. 1. 4** Sedii secundare: Societatea poate înființa sau desființa sedii secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică, în țară și străinătate, cu respectarea dispozițiilor legale.

**Societatea are următoarele puncte de lucru, după cum urmează:**

- Municipiul Cluj-Napoca, Piața MIHAI VITEAZU, str. Ploiești nr. 6-8, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Strada AUREL VLAICU, Nr. 1, parter, Ap. 144/1A, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Strada Constantin Brâncuși, Nr. 166, parter spațiu comercial nr.1, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Strada ANTON PANN, Nr. 26, Etaj parter, Ap. 2, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Strada MEHEDINȚI, Nr. 74, Ap. 42, Județ Cluj
- Sat Mașca, Comuna Iara, Nr. 1/A, Județ Cluj
- Sat Suatu, Comuna Suatu, Nr. 690, Județ Cluj
- Sat Cojocna, Comuna Cojocna, Str. UMBREI, Nr. 4, Județ Cluj
- Sat Cojocna, Comuna Cojocna, Str. MORII, Nr. 5A, Județ Cluj
- Sat Dezmir, Comuna Apahida, Str. CRISENI, Nr. 19A, Județ Cluj
- Sat Suatu, Comuna Suatu, Str. SUB VII, Nr. 235, Județ Cluj
- Sat Ceanu Mare, Comuna Ceanu Mare, Nr. 33, Județ Cluj
- Sat Văleni, Comuna Căianu, Nr. 47, Județ Cluj
- Sat Căianu-Vama, Comuna Căianu, Str. PRINCIPALĂ, Nr. 9, Județ Cluj
- Sat Apahida, Comuna Apahida, Strada LIBERTĂȚII, Nr.163, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, B-dul 21 DECEMBRIE 1989, Nr. 131-135, MAGAZIN B2, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Str. AUREL VLAICU, Nr. 27, Scara 1, Etaj P, Ap. 100, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Str. DUNĂRII, Nr. 26, parter, Bloc H2A, Ap. 33, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Str. HAȚEG, Nr. 15A, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Str. JANOS BOLYAI, Nr.6, spațiul comercial nr. 9, Etaj parter, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Strada BUCEGI, Nr. 7, Etaj Parter, ap.2, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Aleea DETUNATA, Nr. 1, Etaj 1, Ap. 19 B, Județ Cluj
- Municipiul Cluj-Napoca, Piața ION MEȘTER, Nr. 5A, mag. Nr.6, Județ Cluj

Filiale/Sucursale/Subunități:

1. BONAS IMPORT EXPORT

Romania, jud. Cluj, loc. Apahida, sat Dezmir

2. BONAS IMPORT EXPORT

România, jud. Cluj, loc. Apahida

## **CAP. II – FORMA JURIDICĂ A SOCIETĂȚII**

**Art. 2. 1** Societatea este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni deschisă și își desfășoară activitatea în conformitate cu prezentul act constitutiv, cu Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu legislația română în vigoare.

**Art. 2. 2** Obligațiile sociale ale societății sunt garantate cu patrimoniul social. Fiecare acționar al societății răspunde numai până la concurența capitalului social subscris.

## **CAP. III - DURATA SOCIETĂȚII**

**Art. 3. 1** Durata de funcționare a societății este nedeterminată.

## **CAP. IV – OBIECTUL DE ACTIVITATE**

**Art. 4. 1** Domeniul principal de activitate este **Fabricarea produselor lactate** căruia îi corespunde grupa CAEN **105**

**Art. 4.1.1.** Activitatea principală:

Domeniul de activitate principal conform cod CAEN este:

**1051 – Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor**

**Art. 4.1.2.** - Activități secundare:

- 0230 - Colectarea produselor forestiere nelemnoase din flora spontană
- 1052 Fabricarea înghețatei
- 4631 Comerț cu ridicata al fructelor și legumelor
- 4632 Comerț cu ridicata al carni și produselor din carne
- 4633 Comerț cu ridicata al produselor lactate, ouălor, uleiurilor și grăsimilor comestibile
- 4636 Comerț cu ridicata al zaharului, ciocolatei și produselor zaharoase
- 4637 Comerț cu ridicata cu cafea, ceai, cacao și condiment
- 4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
- 4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare
- 4721 Comerț cu amănuntul al fructelor și legumelor proaspete, în magazine specializate
- 4722 Comerț cu amănuntul al carni și al produselor din carne, în magazine specializate
- 4723 Comerț cu amănuntul al peștelui, crustaceelor și moluștelor, în magazine specializate
- 4724 Comerț cu amănuntul al pâinii, produselor de patiserie și produselor zaharoase, în magazine specializate
- 4725 Comerț cu amănuntul al băuturilor, în magazine specializate
- 4726 Comerț cu amănuntul al produselor din tutun, în magazine specializate
- 4729 Comerț cu amănuntul al altor produse alimentare, în magazine specializate (produse lactate)
- 4781 Comerț cu amănuntul al produselor alimentare, băuturilor și produselor din tutun efectuat prin standuri, chioșcuri și piețe (produse lactate).
- 4799 Comerț cu amănuntul prin intermediul automatelor de vândut produse
- 4941 Transporturi rutiere de mărfuri
- 5210 Depozitări
- 5224 Manipulări
- 5610 Restaurante (Vânzări ambulante la tonete de înghețată)
- 5621 Activități de alimentație (catering) pentru evenimente
- 5629 Alte activități de alimentație n.c.a.
- 5630 Baruri și alte activități de servire a băuturilor
- 7740 Leasing cu bunuri intangibile (exclusiv financiare)

**Art. 4. 2** Activitatea societății se va desfășura și în piețe, târguri, oboare, etc.

**Art. 4. 3** Societatea poate desfășura, inclusiv, activități de import-export, reclamă, publicitate a produselor proprii, obținerea de finanțări pentru desfășurarea activităților menționate etc.

**Art. 4. 4** Desfășurarea tuturor categoriilor de activități se va face pe baza autorizațiilor, avizelor, aprobărilor prevăzute de lege cu încadrarea în standardele de calitate, respectarea normelor igienico-sanitare, de protecție a muncii, pază contra incendiilor, păstrarea calității mediului înconjurător, a normelor privind dreptul de proprietate intelectuală etc.

## **CAP. V – CAPITALUL SOCIAL**

**Art. 5. 1** Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 11.797.276,00 lei și este compus din 11.797.276 acțiuni nominative, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 1 leu.

**Art. 5. 2** Acționarii au față de societate drepturile și obligațiile ce decurg din prevederile prezentului act constitutiv actualizat sub forma unui înscris unic și cele prevăzute de Legea nr. 31/1990, modificată și republicată.

## **CAP. VI. ACȚIUNILE**

**Art. 6. 1** Acțiunile emise de societate sunt indivize, nominative, dematerializate, tranzacțiile acestora fiind reglementate de legislația în vigoare.

**Art. 6. 2** Acțiunile au valoare egală și conferă posesorilor drepturi egale.

**Art. 6. 3** Registrul acționarilor va fi ținut de DEPOZITARUL CENTRAL S.A. care va îndeplini funcția de registrar pentru societatea „BONAS IMPORT EXPORT” S.A.

**Art. 6. 4** Structura acționariatului este cea menționată în evidențele DEPOZITARUL CENTRAL S.A. conform legii.

**Art. 6. 5** Capitalul social poate fi majorat cu respectarea prevederilor legislației privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a legislației privind societățile prin următoarele metode:

- a) prin aport în numerar;
- b) prin incorporarea în capitalul social a unei părți din profit și distribuirea gratuită de acțiuni;
- c) prin aport în natură;
- d) prin conversia unor datorii certe, lichide și exigibile;
- e) prin alte metode prevăzute de legislația în vigoare.

Majorarea capitalului va fi efectuată cu acordarea dreptului de preferință tuturor acționarilor emitentului, proporțional cu numărul acțiunilor pe care aceștia le posedă la data de înregistrare, cu respectarea prevederilor legislației privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

**Art. 6. 6** Capitalul social va putea fi redus la nevoie astfel:

- a) micșorarea numărului de acțiuni;
- b) prin reducerea valorii nominale a acțiunilor ;
- c) prin răscumpărarea de către societate a propriilor acțiuni urmată de anularea lor;
- d) alte metode prevăzute de legislația în vigoare;

**Art. 6. 7** Reducerea capitalului se va putea face cu respectarea strictă a condițiilor de cvorum și de vot în adunarea generală a acționarilor prevăzute de legislația privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a celei privind societățile. Hotărârea va trebui să arate motivele pentru care se face reducerea și procedeul care va fi utilizat pentru efectuarea ei.

## **CAP. VII. DREPTURI ȘI OBLIGAȚII DECURGÂND DIN ACȚIUNI**

**Art. 7. 1** Fiecare acțiune conferă titularilor acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea beneficiilor.

**Art. 7. 2** Deținerea acțiunii implică adeziunea de drept la dispozițiile actului constitutiv.

**Art. 7. 3** Acționarii nu răspund pentru datoriile societății, fiind obligați numai să verse capitalul social subscris.

**Art. 7. 4** Acționarii sunt obligați să se informeze reciproc și onest în cadrul Adunărilor Generale, și în afara acestora, asupra tuturor problemelor care privesc activitatea societății și să respecte confidențialitatea afacerilor societății.

**Art. 7. 5** Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunile în cazul trecerii lor în patrimoniul altor persoane.

## **CAP.VIII. TRANSFERUL ACȚIUNILOR**

**Art. 8. 1** Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un singur proprietar pentru o acțiune.

**Art. 8. 2** Tranzacționarea și transmiterea dreptului de proprietate a acțiunilor societății se face prin intermediul Sistemului Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București S.A., piața AeRO și a sistemului de decontare a instrumentelor financiare administrat de Depozitarul Central S.A., în conformitate cu prevederile legislației privind piața de capital din România.

**Art. 8. 3** Acționarii sunt răspunzători individual de plata acțiunilor subscrise.

## **CAP.IX. ADUNĂRILE GENERALE ALE ACȚIONARILOR**

**Art. 9. 1** Adunările generale ale acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

**Art. 9. 2** Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult 4 luni de la încheierea exercițiului financiar.

**Art. 9. 3** Adunarea generală ordinară a acționarilor are următoarele atribuții:

- a. să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație și de auditorul financiar și să fixeze dividendul ;
- b. să aleagă și să revoce membrii și președintele consiliului de administrație;
- c. să fixeze remunerația convenită pentru exercițiul în curs administratorilor și auditorilor;
- d. să aleagă și să revoce auditorii;
- e. să se pronunțe asupra gestiunii consiliului de administrație;
- f. să stabilească bugetul de venituri și cheltuieli și, după caz, programul de activitate, pe exercițiul financiar următor;
- g. alte atribuții stabilite de lege.

**Art. 9. 4** (1) Pentru validitatea deliberărilor adunării generale ordinare este necesară prezența acționarilor care să dețină cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile adunării generale ordinare se iau cu majoritatea voturilor exprimate.

(2) Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor prevăzute la alin. (1), adunarea ce se va întruni la o a doua convocare poate să delibereze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintâi adunări, indiferent de cvorumul întrunit, luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

**Art. 9. 5** Adunarea generală extraordinară se întrunește ori de câte ori este necesar a se lua o hotărâre pentru:

- a. schimbarea formei juridice a societății;
- b. mutarea sediului societății;
- c. schimbarea obiectului de activitate al societății;
- d. prelungirea duratei societății;
- e. majorarea capitalului social;
- f. reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
- g. fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății;
- h. dizolvarea anticipată a societății;
- i. conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă;
- j. conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;
- k. emisiunea de obligațiuni;

I. oricare altă modificare a actului constitutiv sau oricare altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea adunării generale extraordinare.

**Art. 9. 6** Exercițiul atribuțiilor prevăzute la art. 9.5. lit b), c) și e) va putea fi delegat consiliului de administrație prin hotărâre a adunării generale extraordinare a acționarilor. Delegarea atribuțiilor prevăzute la art. 9.5. lit. c) nu poate privi domeniul și activitatea principală a societății.

**Art. 9. 7** (1) Pentru validitatea deliberărilor Adunării Generale Extraordinare este necesară la prima convocare prezența acționarilor deținând cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot, iar la convocările următoare, prezența acționarilor reprezentând cel puțin o cincime din numărul total de drepturi de vot.

(2) Hotărârile sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentați. Decizia de modificare a obiectului principal de activitate al societății, de reducere sau majorare a capitalului social, de schimbare a formei juridice, de fuziune, divizare sau de dizolvare a societății se ia cu o majoritate de cel puțin două treimi din drepturile de vot deținute de acționarii prezenți sau reprezentați.

**Art. 9. 8** Acționarii pot fi prezenți la adunarea generală în nume propriu sau pot fi reprezentați. Reprezentarea acționarilor se va face respectându-se dispozițiile legale în vigoare privind piața de capital. Accesul acționarilor îndreptățiți să participe, la data de referință, la adunarea generală a acționarilor este permis prin simpla probă a identității acestora, făcută, în cazul acționarilor persoane fizice, cu actul de identitate al acestora sau, în cazul persoanelor juridice, al reprezentantului legal, iar în cazul entităților legale și al acționarilor persoane fizice reprezentate, cu împuternicirea dată persoanei care le reprezintă, cu respectarea prevederilor legale aplicabile în materie.

## **CAP.X. CONVOCAREA ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR**

**Art. 10. 1** Adunarea generală este convocată de consiliul de administrație ori de câte ori este necesar.

**Art. 10. 2** Termenul de întrunire nu poate fi mai mic de 30 de zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

**Art. 10. 3** Convocarea se publică în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, și în unul dintre ziarele de largă răspândire din localitatea în care se află sediul societății sau din cea mai apropiată localitate.

**Art. 10. 4** Convocarea va cuprinde locul și data ținerii adunării, precum și ordinea de zi, cu menționarea explicită a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării.

**Art. 10. 5** Când pe ordinea de zi figurează propuneri pentru modificarea actului constitutiv, convocarea va trebui să cuprindă textul integral al propunerilor.

**Art. 10. 6** Administratorii și funcționarii societății nu pot reprezenta pe acționari sub sancțiunea nulității hotărârii, dacă fără votul acestora nu s-ar fi obținut majoritatea cerută.

**Art. 10. 7** Adunarea generală a acționarilor se întrunește la sediul societății sau în orice alt loc din țară indicat în convocare.

**Art. 10. 8** În convocarea pentru prima adunare generală se va fixa data și pentru a doua adunare, în cazul în care la prima adunare generală a acționarilor nu se întrunește cvorumul necesar. A doua adunare generală nu se poate întruni în chiar ziua fixată pentru prima adunare.

## **CAP.XI. ORGANIZAREA ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR**

**Art. 11. 1** Adunările generale sunt valabil constituite și pot lua hotărâri dacă sunt respectate condițiile de cvorum prevăzute la Cap. IX din prezentul act constitutiv, de Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și de legislația incidentă specifică pieței de capital.

**Art. 11. 2** Adunarea generală a acționarilor este prezidată de către președintele consiliului de administrație, sau de către acela care îi ține locul. Adunarea generală va alege, dintre acționarii prezenți, unul până la trei secretari care va/vor verifica lista de prezenta a acționarilor, indicând

capitalul social pe care îl reprezintă fiecare, procesul-verbal întocmit de secretarul tehnic pentru constatarea numărului acțiunilor depuse și îndeplinirea tuturor formalităților cerute de lege și de actul constitutiv pentru ținerea adunării generale. Unul dintre secretari întocmește procesul-verbal al ședinței adunării generale. Președintele va putea desemna, dintre angajații societății, unul sau mai mulți secretari tehnici, care să ia parte la executarea operațiunilor prevăzute la alineatele precedente și la operațiunile aferente votării. Procesul verbal constatator al lucrărilor Adunării Generale, cuprinzând hotărârile luate și declarațiile făcute de acționari în ședință, se întocmește de secretar și se semnează de președinte și secretar. La procesul verbal se anexează actele privind convocarea și listele de prezență ale acționarilor.

## **CAP.XII. EXERCITAREA DREPTULUI LA VOT ÎN ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR**

**Art. 12. 1** După constatarea îndeplinirii cerințelor legale și ale actului constitutiv privind ținerea adunării generale se va trece la dezbaterea și votarea fiecărui punct de pe ordinea de zi.

**Art. 12. 2** Dreptul de vot nu poate fi cedat. Hotărârile adunărilor generale se iau prin vot deschis. Votul secret este obligatoriu pentru alegerea sau revocarea membrilor consiliului de administrație, pentru alegerea sau revocarea auditorilor financiari și pentru adoptarea hotărârilor referitoare la răspunderea organelor de administrare, de conducere și control ale societății.

**Art. 12. 3** Hotărârile adunării generale a acționarilor se iau cu majoritatea prevăzută la Cap. IX din prezentul act constitutiv de Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și de legislația incidentă specifică pieței de capital.

**Art. 12. 4** Hotărârile adunării generale a acționarilor luate în condițiile legii și ale actului constitutiv sunt obligatorii chiar pentru acționarii absenți sau care au votat împotriva, în condițiile prevăzute de Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și de legislația incidentă specifică pieței de capital.

## **CAP.XIII. ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII**

**Art. 13. 1** Societatea este administrată în mod unitar de către un consiliul de administrație compus din 5 membri aleși de către adunarea generală ordinară a acționarilor. Durata mandatului administratorilor este de 4 ani. Administratorii pot fi realeși. 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.

**Art. 13. 2** Majoritatea membrilor Consiliului de administrație trebuie să fie administratori neexecutivi. Președintele consiliului de administrație este ales de către adunarea generală ordinară.

**Art. 13. 3** Membrii Consiliului de administrație pot fi revocați sau înlocuiți oricând de adunarea generală ordinară a acționarilor societății. Poate fi aleasă în Consiliul de administrație orice persoană fizică, cetățean român sau străin, sau orice persoană juridică, de naționalitate română sau străină.

**Art. 13. 4** În caz de vacanță a unuia sau a mai multor posturi de administrator, Consiliul de administrație procedează la numirea unui/unor administratori provizorii, până la întrunirea adunării generale ordinară a acționarilor care va alege noul/noii administrator/administratori pentru ocuparea postului/posturilor vacant/vacante. Durata pentru care este ales noul administrator, pentru a ocupa postul/posturile vacant/vacante, va fi egală cu perioada care a rămas până la expirarea mandatului predecesorului său.

**Art. 13. 5** Președintele Consiliului de administrație este ales de Adunarea Generală a Acționarilor și are puteri depline. Consiliul de Administrație este prezidat de președinte, sau, în absența acestuia, de un înlocuitor ales de către Consiliul de Administrație.

**Art. 13. 6** Ședințele Consiliului de Administrație vor avea loc, de regulă, la sediul Societății sau în alt loc indicat în convocare, însă pot avea loc și prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță cu condiția ca aceste mijloace de comunicare la distanță să permită identificarea participanților, participarea lor efectivă la ședință și retransmiterea deliberărilor fără întreruperi. Ședințele Consiliului de Administrație vor fi valabil constituite dacă la ele participă majoritatea administratorilor, iar deciziile se vor putea lua cu votul majorității celor prezenți, cu excepția cazurilor de balotaj, când votul

președintelui, exprimat direct, va fi hotărâtor. Președintele Consiliului de administrație poate îndeplini și funcția de manager/director general. Acțiunea în răspundere contra administratorilor și directorilor aparține Adunării Generale.

**Art. 13. 7** Administratorii pierd această calitate prin:

- demisie notificată în scris și aprobată de Adunarea Generală;
- în baza hotărârii Adunării Generale a acționarilor;
- la expirarea mandatului.

#### **CAP.XIV. ATRIBUȚIILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE.**

**Art. 14. 1** Principalele atribuții ale consiliului de administrație sunt:

- a. să respecte și să pună în aplicare toate hotărârile Adunării Generale a Acționarilor; să aprobe organigrama societății;
- b. în baza împuternicirii primite de la adunarea generală decide cu privire la: mutarea sediului societății, majorarea capitalului social;
- c. să aprobe înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică;
- d. să stabilească direcțiile principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- e. să aprobe sistemul de control financiar, politicile contabile și planificarea financiară;
- f. să aprobe regulamentul de organizare și funcționare a societății și regulamentul de ordine interioară, precum și orice proceduri prevăzute de legislația aferentă domeniului de activitate și cea incidentă pieței de capital;
- g. să aleagă și să revoce directorul general, să stabilească detaliile contractuale și remunerația;
- h. să stabilească politica financiară, comercială, de prețuri, onorarii și tarife și alte strategii ale societății;
- i. să convoace adunările generale ale acționarilor ori de câte ori este nevoie;
- j. să pregătească raportul anual și să supună spre aprobare anual Adunării Generale a Acționarilor raportul cu privire la activitatea societății, situațiile financiare, bilanțul contabil și contul de profit și pierderi pentru anul precedent, precum și programul de activitate și bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul următor;
- k. să aprobe introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare;
- l. să decidă și să rezolve orice alte probleme stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor.

#### **CAP.XV. CONDUCEREA EXECUTIVĂ**

**Art. 15. 1** Conducerea executivă a societății este asigurată de directorul general. Directorul general al societății își va exercita atribuțiile de conducere în conformitate cu delegarea de competență de consiliul de administrație, cu respectarea legislației în vigoare și prevederile actului constitutiv. Consiliul de administrație poate alege director general orice persoană fizică, cetățean român sau străin, sau orice persoană juridică, de naționalitate română sau străină.

**Art. 15. 2** Directorul general este responsabil cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în baza și limitele competențelor stabilite de Consiliul de administrație și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv consiliului de administrație și adunării generale a acționarilor.

**Art. 15. 3** Directorul general va avea în principiu următoarele atribuții :

- a. reprezintă societatea în relațiile cu terții și are puteri de decizie în ceea ce privește operațiunile curente ale societății, în baza și limitele competențelor stabilite și delegate de Consiliul de administrație;
- b. propune consiliului de administrație strategia și politica comercială și de dezvoltare a societății;
- c. propune consiliului de administrație structura organizatorică a societății, numărul de posturi, precum și normativele de constituire a compartimentelor funcționale și de producție;

- d. negociază și semnează contractul colectiv de muncă la nivel de societate în baza mandatului specific acordat de consiliul de administrație ;
- e. încheie contractele de muncă în condițiile stabilite de către consiliul de administrație și a Codului Muncii, angajează și concediază personalul societății;
- f. rezolvă orice problemă încredințată de consiliul de administrație al societății.

#### **CAP.XVI. CONTROLUL GESTIUNII SOCIETĂȚII. AUDITORUL FINANCIAR**

**Art. 16. 1** Situațiile financiare vor fi auditate de către auditori financiari - persoane fizice sau persoane juridice, în condițiile prevăzute de lege.

**Art. 16. 2** Auditorul financiar va prezenta anual adunării generale raportul privitor la situațiile financiare, bilanț, contul de profit și pierderi, registrele societății și evaluarea patrimoniului.

**Art. 16. 3** Revocarea auditorului poate fi hotărâtă numai de adunarea generală.

#### **CAP.XVII. DIZOLVAREA SOCIETĂȚII**

**Art. 17. 1** Următoarele situații duc la dizolvarea societății:

- a) imposibilitatea realizării obiectului de activitate al societății;
- b) faliment;
- c) pierderea unei jumătăți din capitalul social, după ce s-a consumat fondul de rezervă, dacă adunarea generală a acționarilor nu decide completarea capitalului sau reducerea lui la suma rămasă;
- d) dacă numărul de acționari va fi sub 2, mai mult de 9 luni;
- e) în orice altă situație, pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor.

**Art. 17. 2** Dizolvarea societății are ca efect deschiderea procedurii lichidării. Dizolvarea are loc fără lichidare în cazul fuziunii ori divizării totale a societății sau în alte cazuri prevăzute de lege.

**Art. 17. 3** Dizolvarea societății trebuie să fie înscrisă în registrul comerțului și publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV – a, conform prevederilor legale în vigoare.

#### **CAP.XVIII. LICHIDAREA SOCIETĂȚII**

**Art. 18. 1** Societatea fiind dizolvată, lichidatorii numiți trebuie să înceapă procedura de lichidare în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**Art. 18. 2** Lichidatorii vor putea fi persoane fizice sau juridice române sau străine, autorizate în condițiile legii. Lichidarea societății și repartiția patrimoniului se fac în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

#### **CAP.XIX. DISPOZIȚII FINALE**

**Art. 19. 1** Orice litigiu rezultând din sau referitor la prezentul act constitutiv, ori la încălcarea prezentului act constitutiv va fi soluționat de instanțele judecătorești competente.

**Art. 19. 2** Prevederile prezentului act constitutiv se completează cu dispozițiile legale referitoare la societăți, cu cele referitoare la emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și cu alte prevederi legale aplicabile în materie.

Prezentul act reprezintă forma adoptată de acționari a actului constitutiv al societății „BONAS IMPORT EXPORT” S.A., actualizată la data de 28.10.2021.

Acționarii Societății „BONAS IMPORT EXPORT” S.A.

Prin Președinte CA

NAȘ VASILE

