



CUI / CIF: 14814475

Nr.reg.com. : J18/299/2002

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

SC Medserv Min SA

NR MM/REG/20.04.2023
Nr CA 20/20.04.2023

NOTĂ

***Privind situațiile financiare ale S.C. MEDSERV MIN S.A.
întocmite pentru exercițiul financiar 2022, însoțite de
Raportul Administratorilor și Raportul auditorului independent***

S.C. MEDSERV MIN S.A este o societate de prestări servicii medicale, având codul CAEN 8690 „ Alte activități referitoare la sănătatea umană,, , înființată în luna august 2002, conform Legii 31/1190 actualizată, prin externalizarea activității medicale din cadrul CNL Oltenia SA și asigură servicii medicale de urgență, transport medicalizat și servicii de medicina muncii pentru Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A și alți beneficiari.

Potrivit Actului Constitutiv al S.C MEDSERV MIN S.A. , art. 16, alin.2, lit.a), b) și g), Adunarea Generală a Acționarilor discută, aprobă sau modifică situațiile financiare anuale pe baza rapoartelor Consiliului de Administrație, aprobă repartizarea profitului conform legii și stabilește dividendul, se pronunță asupra gestiunii administratorilor și asupra modului de recuperare a prejudiciilor produse SC MEDSERV MIN S.A. de către aceștia.

Situațiile financiare anuale supuse avizării sunt prezentate în anexă la prezenta și cuprind:

- Bilanțul contabil pentru anul 2022;
- Contul de profit și pierdere;
- Notele explicative la situațiile financiare anuale și politicile contabile și sunt însoțite de Raportul privind activitatea Consiliului de Administrație;

- Raportul Auditorului Independent pentru exercitiul financiar 2022;

Față de cele prezentate:

➤ În temeiul art. 20, lit.s) din Actul Constitutiv al S.C. MEDSERV MIN S.A. supunem spre avizare Consiliului de Administrație al SC MEDSERV MIN S.A.:

- Situațiile financiare ale SC MEDSERV MIN SA întocmite pentru exercițiul financiar 2022 însoțite de Raportul Administratorilor și Raportul Auditorului Independent;
- Descărcare de gestiune a a administratorilor pentru exercițiul financiar 2022 în baza Raportului Auditorului Independent;
- Repartizarea profitului;


DIRECTOR EXECUTIV,
BORDUȘANU CONSTANTINA-ANCA

CONTABIL ȘEF,
IONIȚA NATALIA


S1002_A1.0.0 /08.03.2023

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:

☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ GIE - grupuri de interes economic

☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

☒ An

☐ Semestru

Anul

2022

Suma de control

1.219.800

Entitatea

SC MEDSERV MIN S.A.

Adresa

Județ

Gorj

Sector

Localitate

Targu-Jiu

Strada

CALEA SEVERINULUI

Nr.

38A

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului

J18/299/200

Cod unic de înregistrare

14814475

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

8690 Alte activități referitoare la sănătatea umană

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8690 Alte activități referitoare la sănătatea umană

☒ Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

☐ Raportări anuale

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

2.542.323

Capital subscris

1.219.800

Profit/ pierdere

303.762

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Bordusanu Constantina Anca

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ionita Natalia

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA

☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA

☒ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

POPA VIORICA/SC KLASS ENTERPRISE SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?

☐ DA

☒ NU

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	851.460	872.743
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	244.245	253.877
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	8.445	11.850
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.104.150	1.138.470
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.104.150	1.138.470
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	44.410	35.437
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	44.410	35.437
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	879.807	1.329.648
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	74.648	274.378
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	954.455	1.604.026
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	467.413	522.157
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.466.278	2.161.620
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	43	42	3.713	3.198
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	3.713	3.198
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	87.746	85.780
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	247.548	365.950
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	335.294	451.730
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.134.697	1.707.421
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.238.847	2.845.891
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		303.568
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		303.568
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		5.667
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		5.667
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		5.667
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.219.800	1.219.800

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.219.800	1.219.800
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	110.594	110.594
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	135.333	153.246
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	772.802	772.834
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	908.135	926.080
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	335	303.762
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	17	17.913
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.238.847	2.542.323
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.238.847	2.542.323

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Bordusanu Constantina Anca

Semnătura



Numele si prenumele

Ionita Natalia

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.376.403	5.757.622
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.376.403	5.757.622
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.376.403	5.757.622
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	23.318	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	10.530	293.608
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		6.333
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	4.410.251	6.051.230
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	64.869	107.785
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	11.987	25.120
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	27.262	43.712
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	19.473	9.838
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		32.102
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.796.800	4.609.372
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.693.420	4.467.235
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	103.380	142.137

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	133.449	113.327
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	133.449	113.327
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-2.847	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	4.984	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	7.831	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	378.542	490.246
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	269.578	366.309
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	108.356	123.815
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	608	122
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		303.568
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		303.568
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	4.410.062	5.693.130
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	189	358.100
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	146	164
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	146	164
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	146	164
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	4.410.397	6.051.394
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	4.410.062	5.693.130
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	335	358.264
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		54.502
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	335	303.762
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Bordusanu Constantina Anca

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ionita Natalia

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		303.762	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	86		90	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	92		97	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	6.333	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	6.333	
- 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	68.735	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	26.947	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	41.788	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	81.888	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	880.351	1.272.415
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	75.433	6.362
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	70.653	6.362
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	4.780	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.002	7.015
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.002	7.015
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	463.311	514.833
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	463.311	514.833
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	335.261	451.729
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		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	87.745	85.780
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	103.101	151.863
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	144.415	214.082
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	110.333	148.773
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	26.239	55.803
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	7.843	9.384
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		122
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122			4
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123			4
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125			
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126			
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127			
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128			
- către nerezidenți	146	128a (311)			
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)			
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129			
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.219.800		1.219.800
- acțiuni cotate 4)	150	131			
- acțiuni necotate 5)	151	132			
- părți sociale	152	133			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134			
Brevete si licente (din ct.205)	154	135			
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	131.881		189.315
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.219.800	X	1.219.800

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	1.200.400	98,41	1.200.400	98,41
- cu capital integral de stat	165	146	1.200.400	98,41	1.200.400	98,41
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152	19.400	1,59	19.400	1,59
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157	15.666	286		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	14.644	282		
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161	14.644	282		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Bordusanu Constantina Anca

Semnatura

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

Numele si prenumele

Ionita Natalia

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	40.055			X	40.055
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	40.055			X	40.055
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	65.100			X	65.100
2.Constructii	09	926.462	43.911			970.373
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.516.995	97.736	109.203		1.505.528
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	31.658	6.000			37.658
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.540.215	147.647	109.203		2.578.659
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.580.270	147.647	109.203		2.618.714

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	40.055			40.055
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	40.055			40.055
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	140.102	22.628		162.730
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.272.750	88.104	109.203	1.251.651
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	23.213	2.595		25.808
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.436.065	113.327	109.203	1.440.189
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.476.120	113.327	109.203	1.480.244

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Bordusanu Constantina Anca

Ionita Natalia

Semnătura

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Alte imobilizari necorporale	40.055	0		40.055	40.055	0	0	40.055
TOTAL	40.055	0	0	40.055	40.055	0	0	40.055
Imobilizari corporale								
Terenuri	65.100			65.100	0	0	0	0
Constructii	926.462	43.911		970.373	140.102	22.628		162.730
Instalatii tehnice si masini	1.516.995	97.736	109.203	1.505.528	1.272.750	88.104	109.203	1.251.651
Alte instalatii, utilaje si mobilier	31.658	6.000	0	37.658	23.213	2.595		25.808
TOTAL	2.540.215	147.647	109.203	2.578.659	1.436.065	113.327	109.203	1.440.189
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL	2.580.270	147.647	109.203	2.618.714	1.476.120	113.327	109.203	1.480.244

1. Imobilizari corporale, din care:

- lucrari modernizare
- achizitie autoturism
- aparat aer conditionat
- imprimanta multifunctionala

147.647

43.911
94.999
2.737
6.000

2. Scoaterea din functiune:

- autoturism Renault Clio
- autoturism Renault Megane

109.203

38.120
71.083

Metoda de amortizare: amortizare liniara

DIRECTOR EXECUTIV
BORDUSANU CONSTANTINA-ANCA

CONTABIL SEF
IONITA NATALIA

lei

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
	0	1	2	3
Provizioane pentru litigii		0	276.766	276.766
Alte provizioane	-		26.802	26.802
TOTAL	0	303.568	0	303.568

DIRECTOR EXECUTIV

BORDUSANU CONSTANTINA-ANCA

CONTABIL SEF

IONITA NATALIA

Repartizarea profitului

lei

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	303.763
- rezerva legala	17.913
- alte rezerve reprezentand facilitati fiscale	
- acoperirea pierderii contabile	
- alte repartizari prevazute de lege	
- participarea salariatilor la profit	
- dividende	142.925
- rezerve ptr. surse proprii de finantare	142.925

DIRECTOR EXECUTIV
BORDUSANU CONSTANTINA-ANCA



CONTABIL SEF
IONITA NATALIA

Analiza rezultatului din exploatare

lei

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	4.376.403	5.757.622
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4.106.302	5.301.748
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.326.276	4.666.718
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	780.026	635.030
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	270.101	455.874
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	280.296	391.382
9. Alte venituri din exploatare	10.530	293.608
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	335	358.100

DIRECTOR EXECUTIV
BORDUSANU CONSTANTINA-ANCA



CONTABIL SEF
IONITA NATALIA

Situatia creantelor si datoriilor

lei

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	1.604.026	1.613.321	-9.295
Cienti	659.709	659.709	
Cienti-facturi de intocmit	612.706	612.706	0
Creante - garantii de buna executie	57.778	57.778	0
Creante cu personalul unitatii			0
Debitori diversi	320.429	276.766	43.663
Creante in legatura cu Bugetul asigurarilor sociale	6.362	6.362	0
Cheltuieli inregistrate in avans			0
Creante cu bugetul statului			0
Ajustari pentru depreciere creante clienti	545	0	545
Ajustari pentru depreciere creante debitori diversi	52.413	0	52.413

lei

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	451.730	451.730	0	0
Furnizori	85.780	85.780	0	0
Datorii cu personalul unitatii	151.864	151.864	0	0
Datorii la bugetul asigurarilor sociale de stat	106.455	106.455	0	0
Datorii la fondul de sanatate	42.318	42.318	0	0
Contributia asiguratorie pentru munca	9.556	9.556	0	0
Datorii la bugetul de stat	55.753	55.753	0	0
Creditori diversi	0	0	0	0
Dividende de plata	4	4	0	0
Datorii leasing	0	0	0	0
Alte datorii	0	0	0	0

DIRECTOR EXECUTIV

BORDUSANU CONSTANTINA-ANCA



CONTABIL SEF

IONITA NATALIA

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Evidența contabilă e organizată și condusă în mod corect și corespunzător, cu respectarea prevederilor Legii 82/1991 a contabilității actualizată, neexistând operațiuni și înregistrări duble sau neînregistrări în contabilitate.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr.85/01.02.2022, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Evidența stocurilor se face folosind metoda FIFO.

Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Cheltuielile și veniturile au fost înregistrate în mod corect și în totalitate pe feluri și tipuri, iar rezultatele financiare au fost corect determinate ca diferență între venituri și cheltuieli.

Rulajele și soldurile conturilor din bilanța de verificare sintetică sunt în concordanță cu cele din bilanțele analitice rezultate prin preluarea și înregistrarea documentelor justificative.

Datele din Balanța de verificare reflectă realitatea privind cifra de afaceri, rezultatele economice și financiare ale unității.

**Director executiv,
Borduşanu Constantina-Anca**



**Contabil Sef ,
Ioniță Natalia**

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

SC Medserv Min SA Tg-Jiu a luat ființă prin externalizarea activității medicale din cadrul CNL Oltenia SA Tg-Jiu (SNL Oltenia SA Tg-Jiu), conform Hotărârii nr. 7 din 25.07.2002 a Adunării Generale a Acționarilor Companiei Naționale a Lignitului Oltenia SA, având ca obiect de activitate “Activități referitoare la sănătatea umană”.

Capitalul inițial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură și 42.500 lei aport în numerar, Compania Națională a Lignitului Oltenia având 97% din acțiuni, diferența aparținând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societății cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziționarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societății și spațiu de producție (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotărârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SC Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acțiuni noi la un preț de 100 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală obținută prin conversia dividendelor cuvenite și nerestituite acționarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societății este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Județul Gj.

În timpul exercițiului financiar, societatea nu a emis acțiuni sau obligațiuni.

În prezent, structura acționariatului este următoarea:

	Nr. acțiuni	Valoare(lei)	Procent(%)
S.C.E. Oltenia SA	12.004	1.200.400	98,400
Federația Națională Mine Energie	25	2.500	0,210
Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia	25	2.500	0,210
Sindicatul Minerul EMC Rovinari	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber EMC Roșia	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber cariera Roșița	23	2.300	0,190
Sindicatul Liber cariera Lupoaia	21	2.100	0,170
Sindicatul Salariaților SC Medserv Min SA	50	5.000	0,400
TOTAL	12.198	1.219.800	100,000

Evoluția valorică a capitalului social:

EXPLICATIE	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
CAP SOC	150.000	150.000	150.000	630.000	630.000	630.000	630.000
varsat	39.000	146.500	148.250	628.250	630.000	630.000	630.000
nevarsat	111.000	3.500	1.750	1.750	0	0	0

31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	1.219.800
630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000	1.219.800
0	0	0	0	0	0	0	0

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800

Director executiv,
Borduşanu Constantina-Anca



Contabil Şef,
Ioniță Natalia

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE,
CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

Salarizarea directorului executiv și a contabilului șef se face în baza clauzelor din contractul de mandat încheiat între administratori în calitate de mandatar și directorul executiv în calitate de mandant. Salarizarea membrilor consiliului de administrație și a secretarului consiliului de administrație se face în baza Hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor adoptate.

În anul 2022 cheltuiala cu indemnizația directorului executiv al societății a fost de **181.343 lei** și obligații bugetare în sumă de **5.304 lei**.

Cheltuiala cu indemnizația contabilului șef al societății în perioada de mandat, a fost de **82.080 lei** și obligații bugetare în sumă de **3.071 lei**.

Tot pentru anul 2022, s-au înregistrat cheltuieli cu indemnizațiile brute ale membrilor organelor de administrație în suma totală de **90.934 lei**, respectiv: **74.964 lei** pentru membrii CA, **15.970 lei** pentru secretarul CA și obligații bugetare în suma de **2.046 lei**.

Numărul existent de salariați la sfârșitul anului 2022 este **97** iar numărul mediu aferent anului 2022 este **90**.

Pentru anul 2022 societatea a înregistrat cheltuieli de natură salarială cu personalul angajat în sumă de **4.157.379 lei**. La sfârșitul lunii decembrie 2022, societatea înregistrează suma de **151.864**, reprezentând drepturi salariale rămase de plătit (chenezina a II a, a lunii decembrie 2022).

Cheltuielile înregistrate de societate, respectiv, contribuția asiguratorie pentru munca în anul 2022 a fost în sumă de **97.834 lei**.

Cheltuielile înregistrate de societate cu alte contribuții și fonduri speciale în anul 2022 au fost de **109.806 lei**.

Obligațiile bugetare aferente anului 2022 datorate la data de 31.12.2022 au fost: impozit pe salarii în suma de **28.275 lei**, CAS 25,0% în suma de **106.455 lei**, asigurări sociale de sănătate în suma de **42.318 lei**.


Director executiv,
Bordusanu Constantina-Anca

Contabil Șef,
Ioniță Natalia



**Analiza principalilor indicatori
economico-financiari**

1. Indicatori de lichiditate**1.1. Indicatorul lichidității curente (ILC)**

$$ILC\ 2022 = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.161.620}{451.730} = 4,8 \text{ ori}$$

1.2. Indicatorul lichidității imediate (ILI) – indicatorul test acid:

$$ILI\ 2022 = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.161.620 - .437}{451.730} = 4,7 \text{ ori}$$

2. Indicatorii de risc

- **Indicatorul gradului de îndatorare (IGI):** Type equation here.

$$IGI\ 2022 = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{2.542.323} = 0$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) furnizează informații cu privire la:

- **Viteza de rotație a debitelor clienți (VRdc)**

$$VRdc2022 = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{1.055.523}{5.757.622} \times 365 = 66,9 \text{ zile}$$

- **Viteza de rotație a creditelor furnizori (VRcf)**

$$VRcf2022 = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{86.763}{5.757.622} \times 365 \text{ zile} = 5,5 \text{ zile}$$

- **Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (VRic)**

$$VRic2022 = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{5.757.622}{1.138.470} = 5,1 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a activelor totale (VRat):

$$Vrat\ 2022 = \frac{Cifra\ de\ afaceri}{Total\ active} = \frac{5.757.622}{3.303.288} = 1,7\ zile$$

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$RCa2022: \frac{Profit\ inaintea\ dobanzii\ si\ impozitului\ pe\ profit}{Capital\ angajat} \times 100 = \frac{358.264}{2.542.323} \times 100 = 14,1\%$$

b) Marja brută din vânzări (MBvz)

$$MBvz2022 = \frac{Profit\ brut\ din\ vanzari}{Cifra\ de\ afaceri} \times 100 = \frac{455.874}{5.757.622} \times 100 = 7,9\%$$

Director Executiv,
Borduşanu Constantina-Anca



Contabil Şef,
Ioniţă Natalia

ALTE INFORMATII

10.1. Prezentarea generala a societatii.

SC Medserv Min SA Tg-Jiu este persoană juridică română, având forma de organizare societate pe acțiuni.

Sediul societății comerciale este în România, Municipiul Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38 A, jud. Gorj și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J18/299/13.08.2002, având cod unic de înregistrare 14814475.

Obiectul principal de activitate: "Alte activitati referitoare la sanatatea umana" - cod CAEN 8690.

Veniturile realizate in anul 2022 in baza contractelor incheiate cu principalul beneficiar, S.CE Oltenia SA si cu alti beneficiari cu care societatea are contracte de prestari servicii medicale au constat in prestarea urmatoarelor activitati:

- Servicii de asistenta medicală continua cu medic si asistent medical la nivelul cabinetelor medicale si punctelor sanitare;
- Servicii de asistenta medicala de urgenta prespitaliceasca si transport sanitar cu ambulanta;
- Servicii de medicina muncii si efectuarea controlului medical periodic;
- Servicii de kinetoterapie cu kinetoterapeut și asistenți medicali;
- Servicii de recuperare, medicina fizica si balneologie in baza de tratament Sacelu;
- Servicii medicale de îngrijiri la domiciliu;

Activitatea de prestari servicii medicale se desfasoara la sediul social al societatii si la 10 cabinete medicale și un punct sanitar situate la sediile Carierelor CE Oltenia SA din judetul Gorj si Mehedinti, spatii detinute in baza Contractului de Comodat incheiat cu actionarul majoritar.

10.2. Capital Social

Capital subscris: 1.219.800 lei, integral varsat

Nr. de actiuni : 12.198

10.3. Rezerve

Rezerve din reevaluare : 110.594 lei

Alte rezerve: 926.080 lei

10.4. Impozitul pe profit

Pentru anul 2022 societatea a înregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit în sumă de 54.502 lei.

10.5. Cifra de afaceri

În anul 2022, societatea a înregistrat o cifra de afaceri netă de 5.757.622 lei.

10.6. Situatia litigiilor

• **Dosarul nr. 3728/95/2010 - Țonea Haralambie Puiu** - cu suma de 16.716,00 lei, ca urmare a Dispoziției Obligatorii nr. 8512/08.12.2005 emise de DGFP Gorj și conform Sentinței Civile nr.6749/12.11.2012 emisă de Tribunalul Tg-Jiu. Dosarul este în executare la BEJ Enea Marin, iar cererea de executare a format dosarul de executare nr.340/E/2013. Societatea a constituit provizioane în suma de 16.716 lei.

Conform Adresei nr.3431/28.07.2022, s-a solicitat stadiul dosarelor, dovada actului de executare și demersurile efectuate. În data de 08.03.2023 societatea a transmis prin adresa nr.1243 solicitare către BEJ Enea Marin pentru comunicarea demersurilor efectuate pentru recuperarea debitului

• **Dosarul 7329/95/2015 (UEF Motru)** - are ca obiect procedura insolvenței, societăți cu răspundere limitată, cerere formulată de creditor.

Conform Sentinței nr. 9361/2013 instanța a dat câștig de cauză societății Medserv Min SA asupra debitului și au fost constituite ajustări în suma de 26.947 lei conform NC 17/31.12.2017. SC Medserv Min s-a înscris la masa credală, creanța fiind considerată din categoria creanțelor chirografare (din care face parte și creanța societății Medserv Min). La data de 23.10.2020, prin adresa nr.4750, societatea a transmis lichidatorului acordul și votul pozitiv cu privire la planul de reorganizare modificat 2, nr.869/19.06.2020 și erata aferentă. Prin planul de reorganizare modificat, creanța societății în suma de 9.724,65 lei a fost împartită astfel: pentru anul II 10%, anul III 15%, anul IV 75%. La data prezentei creanța în termen a fost achitată integral.

La data prezentei litigiul este pe rol la Judecătoria Tg-Jiu. S-a luat act de raportul de activitate și se continuă procedura, ultimul termen stabilit fiind 30.05.2023.

• **Dosarul 4036/95/2016 (Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu)** are ca obiect deschiderea procedurii la cererea formulată de debitor.

La data deschiderii procedurii insolvenței în temeiul art. 71 din Legea 85/2014 prin încheierea nr. 60 din data de 19.10.2016 pronunțată de Tribunalul Gorj, Secția a II-a Civilă, în dosarul menționat mai sus se afla în derulare contractul de prestări servicii medicale nr. 29/08.08.2014 având ca obiect "*asistența medicală de medicină sportivă cu asistent medical*".

La data de 31.12.2018 societatea Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu se afla în reorganizare.

La masa credală SC Medserv Min SA s-a înscris cu suma de 14.403,84 lei, ce reprezintă c/v facturi emise în baza contractului nr.29/08.08.2014.

Conform planului de reorganizare modificat, cu nr.247/26.02.2018, la categoria creanțe chirografare în temeiul art.138, alin.(3), lit.e) din Legea 85/2014, SC Medserv Min SA a figurat cu suma de 14.043,84 lei mai puțin cu 360 lei decât suma cu care SC Medserv Min SA s-a înregistrat la masa credală, pentru care s-a notificat lichidatorul prin extrasul de cont înregistrat la Consulting Company IPRUL nr.4252/10.12.2019.

Conform planului de reorganizare modificat de catre CS Pandurii Tg-Jiu suma de 14.043,84 lei trebuia platita in procent de 100%, incepand cu anul 2, astfel:

- anul 2 cu suma de 421,32 lei;
- anul 3 cu suma de 983,08 lei;
- anul 4 cu suma de 12.639,44 lei;

Pana la data prezentei nu au fost efectuate plati catre societate.

Conform adresei nr.12 din 04.01.2022 primită de la subscrisa Consulting Company IPURL, a fost îndreptată eroarea materială strecurată în planul de reorganizare nr.247/26.02.2018.

După amanari succesive, se continua procedura pentru solutionarea cererilor de recuzare împotriva judecătorului sindic. A fost acordat termen până la data de 18.10.2022 pentru refacerea raportului de activitate trimestrial conform deciziei Curtii de Apel Craiova pentru analizarea cererilor de trecere la faliment de catre administratorul special. La acest termen s-a amanat cauza si a luat act de depunerea cererilor de deschidere a procedurilor de faliment. S-a fixat termenul limita pentru verificarea creantelor nascute in cursul procedurii, intocmirea si publicarea tabelului suplimentar al creantelor la data de 04.01.2023. Termenul de contestatii a fost de 7 zile de la data publicarii in BPI a tabelului suplimentar. Prin adresa nr.338/11.01.2023 societatea a formulat contestatie impotriva tabelului suplimentar al creantelor publicat de SC Siomax SPRL si a solicitat modificarea cuantumului creantei de la 14.403.84 lei la 19.387,76 lei. A fost acordat termen la data de 30.05.2023 pentru continuarea procedurii de solutionare a dosarelor.

• **Dosarul 4649/95/2016 (Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu)** avand ca obiect deschiderea procedurii la cererea creditorului, a condus la inscrierea la masa credala a sumei de 8.750 lei.

Prin Încheierea nr. 379/16.10.2017 la dosarul 4649/95/2016, a fost admisa cererea administratorului judiciar, intrand in procedura de faliment. Avand in vedere intrarea in faliment a societatii precum si cresterea gradului de incertitudine asupra recuperarii creantei, s-a constituit ajustari pentru deprecierea acestei creante in exercitiul financiar 2017 cu intreaga suma, respectiv 8.750 lei.

In urma intreprinderii demersurilor legale, SC Medserv Min SA a fost admis in Tabelul definitiv consolidat nr.22/22.01.2018 al creanțelor împotriva debitorului Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu, la poziția 48 cu un procent de 0,02% din valoarea creantei.

Deoarece dosarul nu este finalizat, in data de 14.09.2020 a fost acordat termen pana la data de 29.03.2021 pentru solutionarea dosarului 2983/95/2019. Suma ramane in continuare in evidenta societatii.

După amanari succesive se acordă termen la data de 28.06.2023 în vederea soluționării definitive a dosarului nr.2983/95/2019.

• **Dosarul 15824/318/2019 (Asociatia CS Tg-Jiu)** are ca obiect cererea de emitere a ordonantei de plata formulata de societate la Judecatoria Tg-Jiu nr. 4817/15.10.2019. Judecatoria Tg-Jiu a admis cererea, a dispus emiterea ordonantei de plata pentru suma de 1.818 lei precum si cheltuieli de judecata in suma de 200 lei, reprezentand taxa judiciara de timbru.

Prin Incheierea nr.15/06.01.2020 a fost admisa cererea de incuviintare a executarii silite formulata de petentul BEJ Enea M.Marin ce formeaza Dosarul de executare nr.467E/2019. Executorul a interpellat ANAF, Ministerul Finantelor Publice a transmis catre executor Actul Constitutiv al AS CS Tg-Jiu pentru a putea determina persoanele care vor avea calitatea de tert poprit.

In luna septembrie 2020, au fost constituite ajustari pentru depreciere creante clienti in suma de 545 lei.

Conform Adresei nr.3431/28.07.2022, s-a solicitat stadiul dosarelor, dovada actului de executare si demersurile efectuate. Cu adresa nr.681/02.03.2023 s-a solicitat executorului transmiterea ultimului act de executare, stadiul dosarului si demersurile efectuate.

• **Dosarul nr.18191/318/2022** are ca obiect pretenții. Creanta in suma de 276.766 mii lei a fost determinata de Hotararea nr.6 din 12.12.2022 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor S.C.Medserv Min S.A. prin care s-a aprobat, prin vot secret, promovarea unei actiuni in raspundere, intemeiata pe dispozitiile art.155 din Legea Societatilor comerciale nr.31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare, pentru recuperarea prejudiciului in quantum de 158.078 lei impotriva membrilor Consiliului de Administratie al Societatii Medserv Min SA, respectiv-Vasile Ioan Viorel - presedinte CA, Lavinia Cosneanu - membru CA, Tundrea Octavian - membru CA, care au participat si au acordat vot pentru adoptarea Hotararii nr.11/10.06.2013 prin care s-a avizat modificarea structurii aparatului functional (desfiintarea postului de contabil sef), precum si obligarea paratilor la plata dobanzilor legale calculate de la data efectuării platii pana la data recuperării efective a sumei.

Pentru respectarea dispozitiilor Hotararii nr.6/12.12.2022, conducerea executiva a societatii a formulat cererea de chemare in judecata a fostilor membri ai Consiliului de Administratie, prin care a solicitat obligarea in solidar la plata sumei de 158.078 lei, reprezentand prejudiciu cauzat societatii, respectiv drepturi salariale platite pentru reintegrarea contabilului sef - cerere ce face obiectul Dosarului nr.18191/318/2022 aflat pe rolul Judecatoriei Tg.-Jiu - Sectia Civila. La data de 25.01.2023 a fost formulata cererea de completare/precizare a cererii de chemare in judecata, inregistrata sub nr.510/25.01.2023, prin care s-a solicitat instantei de judecata si plata dobanzilor legale in suma de 118.687,58 lei, calculate pana la data de 25.01.2023, suma ce va fi actualizata pana la data recuperării efective a sumei de 158.078 lei.

Pana la data prezentului raport nu s-a acordat termen de judecata.


Director Executiv,
Borduşanu Constantina-Anca

Contabil Şef,
Ioniţă Natalia



Klass®
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

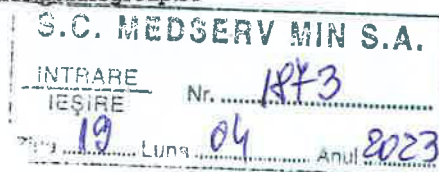
www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro



Raportul auditorului independent

Către : Actionarii S.C. MED SERV MIN S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății MEDSERV MIN S.A., cu sediul în Municipiul Targu Jiu, str. Calea Severinului nr.38A, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 14814475 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 2.542.323 lei
- Profitul net/pierdere netă a exercitiului financiar: 303.762 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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 (în cele ce urmează „Regulamentul” și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice

conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

5. Potrivit declarației conducerii, entitatea auditată își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Atragem atenția asupra faptului că, entitatea derulează relații contractuale, preponderent cu Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A. care în opinia noastră prezintă semnificative incertitudini cu privire la capacitatea respectării principiului continuității activității.

Poziția financiară și rezultatul operational este dependent de Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor, pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) 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 consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu conducerea pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate, 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 intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile și al prezentărilor aferente de informatii realizate de către conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatarii ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi

considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

16. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 09.12.2020, sa auditam situatiile financiare ale MEDSERV MIN S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la: 31 decembrie 2022.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiul financiar incheiate la 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022.

Confirmam ca:

Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeaasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fara de entitatea auditata.

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul(1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului,bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor partener/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
KLASS ENTERPRISE S.R.L.
Registrul Public Electronic: 1358

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
POPA VIORICA
Registrul Public Electronic: 2457

Craiova,
19.04.2022



Klass®
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

Către, MEDSERV MIN SA

S.C. MEDSERV MIN S.A.	
INTRARE	Nr. 1844
IEȘIRE	
Zila 19	Luna 04 Anul 2023

Raportul suplimentar adresat comitetului de audit

In conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

In cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) **Klass Enterprise SRL** si reprezentantul sau legal **Popa Viorica** sunt persoane independente fata de clientul de audit **MEDSERV MIN SA**, in conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) si (b) din Regulament si indeplinesc condițiile referitoare la desfasurarea auditului statutar al entitatii de interes public;

(b) Auditorul **Klass Enterprise SRL** a colaborat in bune condiții si a purtat dese discuții cu reprezentantul delegat dl. **Stolojanu Ion**, pentru activitatea de audit din partea entitatii publice ori de cate ori au fost necesare lămuriri suplimentare asupra situațiilor financiare;

(c) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercițiului auditat si a cuprins un număr de 240 ore de lucru;

(d) Situațiile care ar putea avea efect asupra principiului continuității activității au fost relatate in raport.

(e) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale



**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

entităţii auditate sau, din sistemul de control financiar intern si din sistemul contabil.

(f) Nu am identificat neconformitati cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege şi a actelor administrative sau a statutului.

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului,bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor partener/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008



Craiova,
19.04.2022