

# RIAL BRASOV

Tel: 0268-41.81.73

Fax:0268-47.18.96

## ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR

Al Societății RIAL S.R.L

### HOTĂRÂREA Nr.4/07.06.2023

Adunarea Generală a Asociațiilor societății Rial SRL, constituită conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Brașov nr. 531/13.11.2020;

Întrunită în ședința ordinară conform prevederilor art. 191 din Legea nr. 31/1990 republicată, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;

Ținând cont de Hotărârea Consiliului de Administrație nr.97/25.05.2023, prin care au fost avizate situațiile financiare ale Societății Rial SRL, respectiv: Bilanțul Contabil și Contul de profit și Pierderi, la data de 31.12.2022, cu toate anexele aferente;

Analizând Situațiile financiare ale Societății Rial SRL la data de 31.12.2022 cu anexele aferente, auditate de Auditorul Independent – SC Decreso Consult SRL- avizate de Consiliul de Administrație al Societății Rial SRL prin Hotărârea nr.97/25.05.2023;

Constatând că raportul prezentat precum și anexele acestuia au fost întocmite cu respectarea dispozițiilor legale;

Având în vedere dispozițiile cuprinse în Legea nr. 82/1991 a contabilității precum și a OMF nr. 1802/2014;

Luând în considerare conținutul procesului verbal al ședinței Adunării Generale a Asociațiilor al Societății RIAL SRL din data de 29.05.2023;

Constatând ca sunt întrunite condițiile de cvorum pentru întrunirea ședinței iar Adunarea Generală a Asociațiilor societății RIAL S.R.L., legal constituită poate lua hotărâri valabile;

În temeiul prevederilor cuprinse la art. 29 alin. (3) din OUG nr. 109/201, cu modificările și completările ulterioare, privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, coroborat cu dispozițiile cuprinse la art. 130, 131 și 132 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a art. 7 din Actul Constitutiv al Societății RIAL S.R.L.

### HOTĂRĂȘTE

**Art. 1.** Se aprobă cu unanimitate de voturi Situațiile Financiare ale Societății Rial SRL respectiv: Bilanțul Contabil și Contul de Profit și Pierdere, la data de 31.12.2022, cu toate anexele aferente, în forma prezentată.



# RIAL BRASOV

Tel: 0268-41.81.73

Fax:0268-47.18.96

**Art. 2.** Se aprobă cu unanimitate de voturi Raportul Auditorului Independent – SC Decreso Consult SRL.

**Art. 3.** Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor Societății RIAL SRL, pentru exercițiul Financiar 2022.

**Art. 4.** Responsabilă cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, se însărcinează conducerea executivă a societății RIAL S.R.L.

## ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR Societății RIAL S.R.L.

DI. IFTIME MIHAI CIPRIAN \_\_\_\_\_

DI. VIERIU COSTEL \_\_\_\_\_

HOTARĂREA Nr. 97...../25.05.2023

Privind: - Avizarea situațiilor financiare ale Societății Rial SRL, respectiv: Bilantul Contabil și Contul de profit și Pierderi, la data de 31.12.2022, cu toate anexele aferente.

Consiliul de Administrație al Societății RIAL SRL, numit în temeiul HCL nr. 460/19.08.2021 privind aprobarea Raportului pentru numirile finale ale candidaților selectați pentru funcțiile de membri ai Consiliului de Administrație ai RIAL SRL și desemnat în baza Hotărârii Adunării Generale a Asociaților nr.15/09.09.2021;

Întrunit în ședință la data de 25.05.2023, conform art. 41 din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație al Societății RIAL SRL, modificat și aprobat prin Hotărârea nr. 25/12.05.2022.

Având în vedere prevederile cuprinse la art. 35 din OUG nr. 109 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, care reglementează numirea de către consiliul de administrație a directorilor;

Analizând Situațiile Financiare al Societății Rial SRL la data de 31.12.2022, cu anexele aferente auditate de SC Decreso Consult SRL;

Văzând Raportul Auditorului Independent - SC Decreso Consult SRL și opinia fără rezerve a acestuia;

Constatând că Raportul prezentat precum și anexele acestuia au fost întocmite cu respectarea dispozițiilor legale;

Văzând conținutul Procesului verbal al ședinței Consiliului de Administrație al Societății RIAL SRL din data de 25.05.2023, parte integrantă din prezenta hotărâre;

Având în vedere dispozițiile cuprinse în Legea nr. 82/1991 a contabilității, precum și ale OMF nr. 1802/2014;

Constatând că sunt îndeplinite condițiile de cvorum pentru întrunirea ședinței iar Consiliul de Administrație poate lua hotărâri valabile;

În temeiul dispozițiilor cuprinse la: art. 9 pct. 9.1 din Actul Constitutiv al Societății RIAL SRL, art. 142 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare, art. 4 alin. (2) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice modificată și completată precum și art. 77 pct. 16 din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație al Societății RIAL SRL, aprobat prin Hotărârea nr. 25/12.05.2022;

**HOTĂRĂȘTE:**

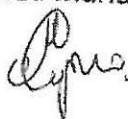
Art.1 Consiliul de Administrație al Societății Rial SRL avizează situațiile financiare ale Societății Rial SRL, respectiv: Bilanțul Contabil și Contul de profit și Pierderi, la data de 31.12.2022, cu toate anexele aferente, care fac parte din prezenta avizare.

Art.2. Consiliul de Administrație al Societății Rial SRL ia act de Raportul Auditorului Independent-SC Decreso Consult SRL.

Art.3. Se aprobă trimiterea acestora spre aprobare Adunării Generale a Asociaților Societății Rial SRL.

Art.4. Responsabili cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri este conducerea executivă, compartimentele și serviciile funcționale din cadrul societății Rial SRL.

Președintele Consiliului de Administrație  
al Societății RIAL S.R.L. Brașov  
Ec. Oprea Maria



## Rial SRL

### Situații financiare

31 decembrie

*Pregătite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014*

#### NOTA 1

Societatea Rial S.R.L. a fost înființată prin H.C.L. nr. 289/26.11.1998, care a aprobat reorganizarea Regiei Autonome Rial Brașov și înființarea Societății comerciale Rial S.R.L., persoană juridică română aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Brașov, având asociat unic Municipiul Brașov și sediul în Municipiul Brașov, str. AL. I. Cuza, nr. 29-31, formă juridică sub care funcționează și în prezent.

Societatea Rial S.R.L. se încadrează în prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare precum și a prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Codul unic de înregistrare al societății este RO 1107650. Obiectul principal de activitate este Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract, cod CAEN 6832.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie reprezintă situațiile financiare individuale ale societății.

#### NOTA 2

##### **Principii generale de raportare financiară și politici contabile**

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, se aplică din data de 1 ianuarie 2015 de către societățile care îndeplinesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare, prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice, în funcție de criteriile de marime ale entităților raportoare la data de 31 decembrie 2021.

Conform criteriilor de marime Societatea se încadrează la 31 decembrie 2021 în categoria entităților „Entități mijlocii, mari și entități de interes public”, iar situațiile financiare ale Societății includ bilanț, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare la 31.12.2021 sunt auditate de către SC DECRESO SRL, onorariile fiind stabilite pe baza contractului de prestări servicii încheiat între cele două părți.

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu Legea 82/1991, republicată.

##### **A. Principii generale de raportare financiară**

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2021 este efectuată conform următoarelor principii contabile:

*Principiul care presupune continuitatea activității* - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

*Principiul care presupune permanenta metodelor* - aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

*Principiul referitor la prudență* - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

*Principiul contabilității de angajamente* - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

*Principiul care presupune evaluarea separată a elementelor de activ și pasiv* - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

## **Rial SRL**

### **Situatii financiare**

**31 decembrie**

**Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014**

*Principiul referitor la intangibilitate* - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

*Principiul referitor la necompensari* - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

*Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului* - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

*Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție* - elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, cu excepția cazurilor prevazute expres in reglementarile contabile.

*Principiul referitor la pragul de semnificatie* - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

### **B. Politici contabile semnificative**

#### **Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

#### **Bazele contabilitatii**

Societatea prezinta situatiile financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021.

Activitatea desfasurata de Rial SRL se concretizeaza pe urmatoarele domenii:

- Inchiriere spatii locative
- Inchiriere spatii cu alta destinatie decat cea de locuit, respectiv spatii comerciale, garaje, teren garaje
- Vanzarea in numele statului roman a spatiilor de locuit in baza legii 61/1990, 85/1992, 112/1995 si OG 19/1994
- Vanzarea in numele statului roman a spatiilor comerciale in baza prevederilor legale stipulate in HG 389/1996, modificata prin HG 906/1996 SI HG 505/1998 si in legea 550/2002.

#### **Imobilizari corporale, necorporale, financiare**

##### **(i) Active proprii**

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la costul istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

##### **(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii**

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

##### **(iii) Amortizarea**

Amortizarea este calculata pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii in functiune a acestora si pana la recuperarea integrala a valorii de intrare, conform duratelor de utilizare economica si conditiilor de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara pe durata de functionare a mijloacelor fixe.

#### **Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul primul intrat primul iesit (First In First Out), si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent.

## **Rial SRL**

### **Situatii financiare**

**31 decembrie**

*Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014*

#### ***Cienti si alte creante***

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor nominala si sunt evidentiata pe fiecare debitor in parte.

#### ***Disponibilitati banesti si alte echivalente***

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, disponibilul din casa, cecurile/biletele la ordin de incasat si alte valori.

#### ***Furnizori si alte datorii***

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

#### ***Provizioane***

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate apare o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie.

Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea adecvata.

#### ***Recunoasterea veniturilor din vanzari de bunuri***

Veniturile societatii sunt inregistrate pe baza facturilor emise clientilor/debitorilor diversi, conform clauzelor contractuale si sunt evidentiata pe grupe de venituri.

#### ***Costurile nete de finantare***

Costurile nete de finantare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci si diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

Rial SRL

Situatii financiare

31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

NOTA 3

Active imobilizate

Imobilizari corporale si necorporale

Imobilizarile necorporale sunt incluse in bilant la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata.

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta (**)				Ajustari de valoare (***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau punere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri (****)	Ordon, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reductii sau returni	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	156,963	5,295		162,258	149,217	7,445	0	156,662
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>156,963</b>	<b>5,295</b>	<b>0</b>	<b>162,258</b>	<b>149,217</b>	<b>7,445</b>	<b>0</b>	<b>156,662</b>
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	1,070,402	0	0	1,070,402				
Constructii	1,582,591	0	0	1,582,591	1,349,436	12,206	0	1,361,642
Instalatii tehnice si masini	1,175,391	10,687	159,704	1,029,374	1,094,983	34,921	159,705	970,197
Alte instalatii, utilaje si mobilier	62,549	61,157	0	123,706	59,065	2,179	0	61,221
Avansuri si imobilizari corporale in curs	76,000	0	0	76,000	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3,965,933</b>	<b>71,844</b>	<b>159,704</b>	<b>3,882,073</b>	<b>2,503,479</b>	<b>49,306</b>	<b>159,705</b>	<b>2,393,068</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>50</b>			<b>50</b>				
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>4,126,946</b>	<b>71,844</b>	<b>159,704</b>	<b>4,039,086</b>				
<b>AMORTIZARI - TOTAL</b>					<b>2,652,696</b>	<b>56,751</b>	<b>159,705</b>	<b>2,549,152</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4,126,946</b>	<b>71,139</b>	<b>159,704</b>	<b>4,044,381</b>	<b>2,652,696</b>	<b>56,751</b>	<b>159,705</b>	<b>2,549,152</b>

Principalele intrari aferente anului 2022 pentru imobilizari sunt:

Articol – imobilizari necorporale	Suma
CV LICENTA MICROSOFT OFFICE	2.134,46
BITDEFENDER GRAVITY BUSINESS SECURITY PT I AN	3.158,20

Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	Suma
MASINA DE CANELAT TEVI REMS	10.687,50

Mobilier, aparatura birotica, echipamente	Suma
MIJ FIX PC DELL	4.114,28
MIJ FIX PC DELL	4.145,00

Principalele iesiri de mijloace fixe :

	Valoare
2133 Mijloace de transport – vanzare BULDOEXCAVATOR – mijloc fix complet amortizat	159.703,64

**Rial SRL****Situatii financiare****31 decembrie***Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014***Nota 4****Active circulante****Stocuri**

	<b>31.12.2022</b>
Materii prime si materiale	327.161
Provizioane pt. materii prime si materiale	-21.963
Alte materiale consumabile	12.444
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	-7.919
Materiale de natura obiectelor de inventar	15.164
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aproviz	1.458
Productie in curs de executie	1.242.754
Produce finite si marfuri	21.077
Provizioane pentru produse finite si marfuri	-21.077
Produce reziduale	4.506
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	-4.506
Materii si materiale aflate la terti	782
Ambalaje	20
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	-20
Avansuri pt cumparari de stocuri	120.894
<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>1.690.775</b>



**Rial SRL****Situatii financiare****31 decembrie***Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014*Creante

Creante	Sold
	31.12.2022
Alte creante imobilizate	1.897.996
Furnizori debitori	61.644
Cienti 4111	10.830.336
Ajustari pentru depreciere clienti	3.009.354
Facturi de intocmit	5.613
Alte creante sociale	11.357
Tva neexigibil	10.879
Impozit profit	5.420
Debitori diversi	136.753
Ajustari pentru depreciere creante(495)	108.356
Total	9.842.288

Provizioanele pentru depreciere clienti au fost constituite pentru toti clientii cu scadenta depasita cu mai mult de 270 zile.

**Casa si conturi la banci**

La data de 31 decembrie 2021, situatia disponibilitatilor banesti este urmatoarea:

	31.12.2022
Conturi la banci	907.865
Numerar in casierie	1.704
Cecuri de incasat	0
Acreditiv	0
TOTAL	909.569

**Nota 5****Cheltuieli inregistrate in avans**

Soldul la 31.12.2021 a fost 61.228 lei, din care 2.125 lei sunt aferenti asigurarilor RCA, 55.263 lei aferenti asigurarii Pad pentru imobilele administrate, 3.306 lei - alte cheltuieli.

**Nota 6**

Datoriile pe termen scurt au urmatoarea componenta:

- Sume datorate institutiilor de credit	874.650 lei
- Furnizori	839.974 lei
- Furnizori facturi nesoite	110.660 lei
- Cienti- creditorii	1.431 lei
- Personal- salarii datorate	148.646 lei
- Drepturi de personal neridicate	1.208 lei
- Retineri salarii	2.585 lei
- Alte datorii in legatura cu	557.009 lei

**Rial SRL****Situatii financiare**

31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

<b>personalul</b>	
- Asigurari sociale	268.128 lei
- CAM	17.220 lei
- TVA de plata	251.728 lei
- Impozit salarii	53.910 lei
- Fonduri speciale	9.716 lei
- Alte datorii fata de bugetul statului	144.809 lei
- Creditori diversi	428.246 lei
- Decontari din op.in curs de lamurire	2.113 lei
<b>TOTAL:</b>	<b>3.712.033 lei</b>

**Nota 7****Provizioane**

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2022	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	173.921	1.480.542	569	1.653.894

**Nota 8**

Venituri inregistrate in avans- 6.246.553 lei si reprezinta inregistrarea contractelor de vanzare spatii in rate.

**Nota 9****Capitaluri**

Capitalul social subscris este impartit in 96.405 parti sociale, avand valoarea nominala 100 lei. Capitalul social este integral varsat.

In anul 2021 a avut loc o majorare a capitalului social cu o valoare de 9.525.600, conform hotararii 330/17 iunie 2021 a Consiliului local al Municipiului Brasov.

Asociat	%	Numar actiuni	Valoare capital
Municipiul Brasov	100	96.405	9.640.500
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>96.405</b>	<b>9.640.500</b>

**Rezerve din reevaluare**

Rezervele din reevaluare ramase in sold la 31.12.2022 sunt in valoare de 914.146 lei.

**Rezerve legale, alte rezerve**

Rezervele legale au fost constituite prin repartizari din profitul brut al anilor anteriori, in proportie de 5% pana cand s-a atins cota de 20% din capitalul social, conform prevederilor legale, adica 22.980 lei. Societatea poate utiliza rezervele constituite in conformitate cu legislatia romaneasca.

Alte rezerve (evidentiate in contul 1068) la sfarsitul anului 2022 sunt in suma de 4.113.979 lei

**Rezultatul reportat si profitul exercitiului financiar**

Suma

**Rial SRL****Situatii financiare****31 decembrie****Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014**

Rezultat reportat pierdere neacoperita	8.840.937
Rezultat reportat – corectare erori contabile	378.853
<b>Total profit reportat</b>	<b>9.219.790</b>

Rezultatul realizat in anul 2022, pierderea in valoare de 3.135.222 lei, va fi acoperita din rezultatul exercitiilor urmatoare.

**Nota 10****SITUATIE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2022**

INDICATOR	EXERCITIUL	EXERCITIUL
	AN 2021	AN 2022
<b>Cifra de afaceri neta, din care:</b>	<b>10.929.710</b>	<b>13.118.671</b>
a) Venituri din chirii spatii alta destinatie	1.562.148	1.650.467
b) Venituri din chirii locuinte	1.605.381	2.108.182
c) Venituri din chirii garaje	124.623	141.658
d) Venituri din administrare cimitir	1.607.000	1.714.167
e) Venituri din chirii utilaje	0	27.284
f) Venituri din lucrări monumente funerare	147.529	73.529
g) Venituri din comision vanzari spatii in baza L85+L61	3	0
h) Venituri din vinzari spatii in baza L112	6.121	3.599
I) Venituri din vinzari in baza L550	0	0
j) Venituri din ctr.locatiune RDS&RCS	11.818	9.500
k) Alte venituri (prestari servicii transport, alte servicii) Directia tehn	5.805.500	7.315.800
l) Venituri din diferite taxe pentru lucrari (Anexa 1)	58.966	74.377
Venituri aferente lucrarilor in curs de executie	-514.850	453.359
Venituri din vanzare marfuri si deseuri	622	108
Alte venituri din exploatare (Anexa 2)	352.798	961.662
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>10.767.658</b>	<b>14.533.692</b>
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE</b>	<b>35.465</b>	<b>3.132</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>10.803.123</b>	<b>14.536.824</b>
Cheltuieli cu materiale si materiale consumabile	2.110.349	2.861.834
Alte cheltuieli materiale,obiecte de inventar	23.217	30.067
Cheltuieli cu energia si apa	113.414	121.204
Costul marfurilor vandute	622	108
Cheltuieli cu personalul, din care:	<b>10.310.263</b>	<b>8.485.267</b>
a) Salarii	9.927.973	8.156.593
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	382.290	328.674
Chelti cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorp	40.469	56.750
Ajustarea valorii activelor circulante cu diferenta dintre	-323.101	2.351.192
venituri din provizioane si cheltuieli cu provizioanele, din care:		
a) Cheltuieli cu provizioanele constituite	305.690	2.477.794
b) Venituri din provizioane +anulari de provizioane	628.971	126.602
Cheltuieli privind:	<b>4.108.792</b>	<b>3.689.511</b>
a) Reparatii auto	16.178	16.515
b) Reparatii aparatura birotica+utilaje	2.907	224
c) Reparatii cladiri	3.907	

**Rial SRL****Situatii financiare****31 decembrie***Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014*

d) Chirii utilaje+chirie copiatoare+redeventa	184.495	75.472
e) Asigurari personal	0	0
f) Asigurari auto+ transport valor	25.696	14.853
g)Asigurari locuinte	55.263	63.419
h)Cheltuieli cu colaboratorii	110.586	108.732
g) Cheltuieli cu comisioane si onorarii	42.934	38.570
h) Cheltuieli de protocol	2.735	380
I) Cheltuieli de reclama si publicitate	6.530	13.320
j) Cheltuieli cu transportul si deplasari	8.987	48.276
k) Cheltuieli postale si telecomunicatii	92.554	99.594
l) Cheltuieli cu comisioane bancare	34.788	76.046
m)Alte lucrari executate de terti	844.768	896.764
n) Cheltuieli cu timbre fiscale+taxe judiciare pt. Recup. Debite	99.583	
o)Cheltuieli cu alte taxe judecatoresti – popriri+amenzi	684	
p)Cheltuieli cu impozite si taxe locale	199.469	201.360
r)Chelt.cu viramente la municipiu 50% încasări din chirii	1.571.860	1.848.346
s)Cheltuieli din creante si debitori diversi	62.998	38.611
t)Alte cheltuieli de exploatare	741.869	149.029
<b>TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>	<b>16.384.025</b>	<b>17.595.933</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>0</b>	<b>76.113</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>16.384.025</b>	<b>17.672.046</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0	0
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE PROFIT- PIERDERE</b>	<b>-5.580.902</b>	<b>-3.135.222</b>

**Nota 11****Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri neta a societatii are urmatoarea structura:

	Suma	%
Venituri vanzare produse finite		
Venituri vanzare produse reziduale		
Venituri din lucrari prestate/servicii executate	9.107.096	69.42
Venituri din chirii	3.937.090	30.01
Venituri din vanzarea marfurilor	108	0
Venituri din activitati diverse	74.377	0,57
Reduceri comerciale acordate		
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>13.118.671</b>	<b>100.00%</b>

Rial SRL

Situatii financiare

31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Nota 12

Cheltuieli cu personalul - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

In cursul anului 2022, numarul mediu de salariați ai societatii a fost 108.

La 31.12.2022 erau 106 angajați cu contract de munca.

Cheltuielile salariale ale societatii au fost:	2,022
	<b>Valoare 8.720.556</b>
	<b>din care:</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	7.647.953
Cheltuieli cu tichetele de masa	508.640
Cheltuieli cu colaboratorii ct 621	108.732
Alte chelt cu asigurarile si protectia sociala	39.462
Concedii medicale suportate de angajator	109.205
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca ct 646	180.007
Cheltuieli cu varsamintele pt persoane cu handicap ct 635	126.557

Cheltuielile cu protectia sociala au fost platite la zi si in termenele de plata conform legilor in vigoare.

Societatea a fost administrata de un Consiliu de Administratie compus din 3(trei) membrii , numiti in conditiile prevederilor OUG nr.109/2011privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice , prin Hor. AGA 15/2021, durata mandatului administratorilor selectati si numiti este de 4 ani, incepand cu 11.09.2021.

Consiliul de administratie are urmatoarea componenta:

Oprea Maria-Marcela- **presedinte**

Gheorghe Alexandru Cosmin - membru consiliul de administratie

Cojocea Roxana - membru consiliul de administratie.

Nota 15

Alte informatii

I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		2021	2022
Active curente	A	13,307,662	12,442,632
Datorii curente	B	2,240,117	3,712,033
A/B		5.94	3.35

2. Lichiditate imediata		2021	2022
Active curente	A	13,307,662	12,442,632
Stocuri	B	902,835	1,690,775
Datorii curente	C	2,240,117	3,712,033
(A-B)/C		5.54	2.90

II. Indicatori de activitate

Rial SRL

**Situatii financiare**

31 decembrie

*Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014*

Viteza de rotatie a debitelor - clienti		2021	2022
Sold creante	A	10,225,540	9,842,288
Cifra de afaceri nota	B	10,929,710	13,118,671
A/B*365		341	274

Viteza de rotatie a debitelor clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate, si arata astfel o crestere a perioadei in care societatea isi colecteaza creantele sale.

**III. Indicatori de profitabilitate**

I. Rentabilitatea capitalului angajat		2021	2022
Profit inaintea platii dobinzilor si a impozitului	A	-5,580,902	-3,135,222
Total active-Datorii curente	B	11,850,369	9,198,727
A/B		-0.47	-0.34

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine societatea la o unitate de resurse investite. Societatea a inregistrat pierdere atat in anul 2021, cat si in anul 2022.

DIRECTOR GENERAL

Chirila Buga Elena



## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

---

Persoana juridica: SC Rial SRL

Judetul: 08—BRASOV Adresa: localitatea BRASOV, STR. AL. I. CUZA NR.29

Numar din registrul comertului: J08/1529/1998

Forma de proprietate: 35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6832 Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract

Cod de identificare fiscala: RO 1107650

---

Subsemnatul, CHIRILA-BUGA ELENA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura  
CHIRILA-BUGA ELENA



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 9.640.500

Entitatea RIAL SRL

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Brasov		BRASOV			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	AL. I. CUZA	29				

Număr din registrul comerțului J08/1529/1998 Cod unic de inregistrare 1 1 0 7 6 5 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

**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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	2.336.593
Capital subscris	9.640.500
Profit/ pierdere	-3.135.222

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

Numele si prenumele

CHIRILA-BUGA ELENA

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DECRESO CONSULT SRL

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA39

CIF/ CUI

6 8 8 4 7 0 4

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzorii ?  DA  NU

Formular VALIDAT



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2022**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

9.640.500

Entitatea RIAL SRL

Adresa

Județ Sector Localitate  
Brasov  
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
AL. I. CUZA 29

Număr din registrul comerțului J08/1529/1998

Cod unic de inregistrare 1 1 0 7 6 5 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

## 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 Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRILA-BUGA ELENA

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

## AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DECRESO CONSULT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA39

CIF/ CUI

6 8 8 4 7 0 4

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

 DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Elena Chirila-Buga

Digitally signed by Elena Chirila-Buga  
Date: 2023.05.29 12:59:28 +03'00'

Semnătura electronica

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
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	7.746	5.596
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	7.746	5.596
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.303.557	1.291.351
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	83.408	59.175
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	3.489	62.467
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	76.000	76.000
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	1.466.454	1.488.993
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
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	50	50
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	50	50
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	1.474.250	1.494.639
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	82.909	327.127
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	789.395	1.242.754
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	30.531	120.894
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	902.835	1.690.775
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.093.676	9.786.235
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	131.864	56.053
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	10.225.540	9.842.288
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.179.287	909.569
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	13.307.662	12.442.632
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	61.228	11.802
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		874.650
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.431	1.431
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	246.756	950.634
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 si entitatilor controlate in 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	1.991.930	1.885.318
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	2.240.117	3.712.033
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	4.171.487	7.704.088
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	5.645.737	9.198.727
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	173.921	1.653.894
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	173.921	1.653.894
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	6.957.286	6.246.553
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	6.957.286	1.038.313
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		5.208.240
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	6.957.286	6.246.553
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	9.640.500	9.640.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	9.640.500	9.640.500
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	914.146	914.146
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	22.980	22.980
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.113.979	4.113.979
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	4.136.959	4.136.959
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	3.638.887	9.219.790
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	5.580.902	3.135.222
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	5.471.816	2.336.593
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	5.471.816	2.336.593

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

CHIRILA-BUGA ELENA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.929.710	13.118.671
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.929.088	13.118.563
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	622	108
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	0	453.359
Sold D	08	08	514.850	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	352.798	961.662
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	10.767.658	14.533.692
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.110.349	2.861.834
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	23.217	30.067
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	113.414	121.204
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		47.577
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		60.707
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	622	108
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	10.310.263	8.485.267
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.927.973	8.156.593
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	382.290	328.674

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	40.469	56.750
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	40.469	56.750
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-84.137	1.210.524
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	368.688	1.336.557
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	452.825	126.033
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.045.794	3.650.900
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.432.329	1.452.165
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	1.871.596	2.049.706
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	741.869	149.029
— 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	-175.966	1.179.279
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		1.179.848
- Venituri (ct.7812)	42	41	175.966	569
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	16.384.025	17.595.933
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	5.616.367	3.062.241
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	596	3.103
- 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	34.869	29
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	35.465	3.132
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		76.084
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		29
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59		76.113

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	35.465	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	72.981	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	10.803.123	14.536.824	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	16.384.025	17.672.046	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	5.580.902	3.135.222	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	5.580.902	3.135.222	

\*) 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

CHIRILA-BUGA ELENA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		3.135.222	
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	123.551		123.551	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	123.551		123.551	
- peste 30 de zile	06	06	123.551		123.551	
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	127		108	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	141		106	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise 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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34		738.204
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		660.747
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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 ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48		50
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	59	49		50
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		50
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	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), <b>din care:</b>	68	57	10.096.676	11.018.489
- 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) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	144.752	27.656
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	118.234	11.357
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	26.518	16.299
- 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), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	286.326	148.554
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	227.058	148.554
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	4.460	1.704
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.460	1.704
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.174.478	907.865
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.174.478	907.865
- 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	16.094.369	9.083.307
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	48.262	
- 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), <b>din care:</b>	123	108	348.187	952.065
- 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	676.187	709.448
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	770.179	744.882
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	415.612	268.128
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	208.460	322.228
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	11.201	9.716
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	134.906	144.810
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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	14.251.554	6.676.912		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	7.294.268	6.676.912		
- 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	9.640.500	9.640.500		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	9.640.500	9.640.500		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	57.038	62.331		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	110.586	108.732		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	77.910.731	75.682.427		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	9.640.500	X	9.640.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	9.640.500	100,00	9.640.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	9.640.500	100,00	9.640.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2021	2022

<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2021	2022

<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		

A	Nr. rd.	Sume (lei)		
		2021	2022	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>				
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		



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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CHIRILA-BUGA ELENA

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

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, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor 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 entitățile 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 înscrive 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 <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
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	156.963	5.295		X	162.258
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	156.963	5.295		X	162.258
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.070.402			X	1.070.402
2.Constructii	09	1.582.591				1.582.591
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.178.391	10.687	159.704		1.029.374
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	62.549	61.157			123.706
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	76.000				76.000
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	3.969.933	71.844	159.704		3.882.073
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	50			X	50
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	4.126.946	77.139	159.704		4.044.381

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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	149.217	7.445		156.662
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	149.217	7.445		156.662
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.349.436	12.206		1.361.642
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.094.983	34.921	159.705	970.199
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	59.060	2.179		61.239
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	2.503.479	49.306	159.705	2.393.080
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	2.652.696	56.751	159.705	2.549.742

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIRILA-BUGA ELENA

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE !

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin 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 exercițiului financiar de raportare:

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 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 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

www.riablv.ro

# RIAL BRASOV

Nr. 105 / 23.05.2023

## RAPORT

### Privind activitatea de administrare a Societății Rial S.R.L. pe anul 2022

#### I. CONSIDERAȚII GENERALE

Prezentul Raport privind activitatea de administrare a Societății Rial S.R.L. pe anul 2022 se întocmește în temeiul și cu respectarea prevederilor art. 56 din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și include și informațiile cu privire la execuția contractelor de mandat ale administratorilor și directorului general, detalii cu privire la activitățile operaționale, performanțele financiare ale societății și raportările contabile semestriale.

#### II. CONDUCEREA, ADMINISTRAREA ȘI EXECUȚIA CONTRACTELOR DE MANDAT

##### 1. Conducerea societății

În anul 2022, conducerea societății a fost asigurată, conform Actului constitutiv, de Adunarea generală a asociaților Societății Rial S.R.L. (numiți în persoanele d-ilor consilieri locali Iftime Mihai Ciprian și Vieriu Costel prin H.C.L. nr. 531/13.11.2020) cu respectarea prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

În cursul anului 2022, Adunarea generală a asociaților Societății Rial S.R.L. s-a întrunit în ședințe ordinare conform prevederilor legale în vigoare și a adoptat 17 hotărâri

Nr./ data	Hotarari
01/04.02.2022	Aprobare contractare linie de credit pentru suma de 1.500.000 lei precum și a unui acord de garantare – plafon în sistem revolving în cuantum de 2.500.000 lei cu TechVentures Bank
02/04.02.2022	Aprobare instituire ipoteca în favoarea TechVentures Bank asupra imobilului situat în Municipiul Brașov, str. A. I. Cuza nr.29, județ Brașov, înscris în CF nr. 119899 Brașov nr. Top (5820/1-5821/2/a/1)/1
03/04.02.2022	Aprobare proiect de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022
04/18.02.2022	Respingerea avizării Organigramei și Statutului de funcții, precum și propunerea de externalizare a activității de resurse umane
05/18.02.2022	Contractarea creditelor de la Techventures Bank SA
06/17.03.2022	Contractarea creditelor de la Techventures Bank SA și garantarea creditelor cu garanții
07/04.05.2022	Aprobare indicatori de performanță financiară și nefinanciară ai Consiliului de Administrație



08/30.05.2022	Aprobare situatii financiare, respectiv: Bilantul Contabil si Contul de Profit si Pierderi la data de 31.12.2021
09/30.05.2022	Aprobare Raportul activitatii de administrare al societatii Rial pe semestrul II al anului 2021
10/16.06.2022	Aprobare inaintare dosare intocmite in urma cererilor de cumparare formulate de chiriasi, aflate in administrarea societatii Rial catre Municipiul Brasov, spre a fi supuse analizei si deciziei Consiliului Local al Municipiului Brasov
11/21.07.2022	Aprobare trimitere Raport de inspectie economico-financiara nr.20-BV/15.07.2022, intocmit de ANAF – DGFP Brasov, spre informare Consiliului Local al Municipiului Brasov
12/21.07.2022	Se ia act de modificarile propuse a se aduce Actului Constitutiv I societati Rial SRL, acestea urmand a fi inaintate spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Brasov
13/21.07.2022	Se ia act de continutul Raportului de activitate al societatii RIAL SRL pe anul 2021 si dispune inaintarea acestuia spre Informare Consiliul Local al Municipiului Brasov
14/14.09.2022	Aprobare Buget de Venituri si Cheltuieli rectificat pe anul 2022 al societatii Rial SRL  Se aproba trimiterea acestuia catre Comisiile de Specialitate ale Consiliului Local al Municipiului Brasov in vederea aprobarii
15/01.11.2022	Aprobarea contractarii unei Linii de Credit prin programul IMM INVEST ROMANIA (componenta programului IMM INVEST PLUS), in valoarea de 2 000 000 lei pe o perioada de 36 de luni  Garantarea creditului cu garantii
16/23.11.2022	Aprobarea Raportului de activitate al Conducerii executive a societatii Rial pe anul 2022 (semestrul I) cu nr.6493/21.10.2022
17/23.11.2022	Aprobarea solicitării D-nei Roxana Cojocă – membru al Consiliului de Administratie de reducere a indemnizatiei pentru luna octombrie 2022  Se aproba ca pentru lunile noiembrie si decembrie 2022 d-na Roxana Cojocă sa-si desfasoare activitate fara a primi vreo remuneratie

## 2. Administrarea societății

Societatea este condusa de un Consiliu de Administratie compus din 3(trei) membri numiti in conditiile prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice cu modificarile si completările ulterioare si ale prevederilor actului constitutiv al societatii Rial SRL prin încheierea de autentificare nr. 3.318/16.06.2021 si prin Hotărârea CA nr. 38 / 15.09.2021 republicată, conform Hotărârii CA nr. 57 din 24.11.2021

Consiliul de administratie a avut urmatoarea componenta in anul 2022:

- D-na Oprea Maria Marcela
- D-nul Gheorghe Alexandru-Cosmin
- D-na Cojocă Roxana

### 2.2. Execuția mandatelor administratorilor

În executarea mandatelor, Consiliul de administrație a lucrat în ședințe lunare sau ori de câte ori a fost nevoie pentru a analiza și dispune măsurile de administrare cele mai adecvate și legale dar și pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță asumați prin contractul de mandat.

Consiliul de administrație a căutat în cursul 2022 să respecte cerințele de transparență decizională, monitorizarea principiilor etice, a eficienței economice și evitarea conflictului de interese.

În cursul anului 2022, Consiliul de administrație a luat 71 de hotărâri, după cum urmează

Nr./ Data	Hotărâri
1/10.01.2022	Aprobă în baza art. 10 alin. 2 din HCL 767/2021, durata contractelor de închiriere să fie până la data adjudecării licitației de închiriere conform prevederilor cuprinse în OUG nr. 57/2019- privind Codul Administrativ, dar nu mai mult de 5 ani, pentru toate spațiile administrate de societatea Rial SRL
2/10.01.2022	Aprobă Componenta de Management a Planului de Administrare al Societății Amanarea luării unor decizii pe marginea indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară ai conducerii executive a societății Rial SRL pentru o ședință viitoare.
3/10.01.2022	Aprobă ca începând cu luna ianuarie 2022 numărul de imobile construcție aflate în administrarea Rial SRL, asupra cărora să se înscrie dreptul de proprietate a Mun. Brașov, să fie de 50 imobile/lună.
4/10.01.2022	Aprobă participarea la Seminarul intitulat „BVC și reglementări contabile 2022” organizat de OK SERVICE CORPORATION, în perioada 04-06.02.2022, cu tematica menționată în referatul nr. 180/06.01.2022 a d-lui Jula Sorin și a d-nei Voinea Simona.
5/25.01.2022	Aprobă majorarea salariilor acelor angajați ai Rial SRL (19 persoane) care au un salariu de bază brut mai mic de 2550 lei/lună. Amană luarea unei decizii privind majorarea individuală a salariilor celorlalți angajați ai societății Rial SRL
6/25.01.2022	Aproba inițierea unui audit la Serviciul Comercial- Compartimentul Vânzări-Intabulari, pentru anul 2021 și până la data emiterii hotărârii. Termenul de realizare a misiunii de audit este de 30 de zile, începând cu data de 01.02.2022.
7/04.02.2022	Avizează proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Rial SRL pentru anul financiar 2022. Se dispune trimiterea proiectului BVC spre aprobare AGA al Rial SRL
8/04.02.2022	Aprobă acordarea tichetelor de masă către angajații Rial SRL.
9/04.02.2022	Își însușește propunerea de încheiere a unui contract privind linie de credit pentru suma de 1.500.000 lei precum și a unui acord de garantare-plafon în sistem revolving în cuantum de 2.500.000 lei. Aprobă încheierea unui contract privind linie de credit privind suma de 1.500.000 lei precum și a unui acord de garantare-plafon în sistem revolving în cuantum de 2.500.000 lei, conform ofertei cu TechVentures Bank Aprobă înaintarea ofertei prezentate de TechVentures Bank către AGA, spre aprobare
10/04.02.2022	Aprobă instituirea ipotecii în favoarea TechVentures Bank asupra imobilului situat în Mun. Brașov, str. Al. Ioan Cuza, nr. 29, Brașov, înscris în CF nr. 119899 Brașov nr. top (5820/1-5821/2/a/1)/1
11/07.02.2022	Aprobă modificarea art. 1 alin 1, 2 și 3 din HCL 767/2021, acestea urmând a avea următorul conținut (1) Pentru situația în care venitul cumulată al tuturor persoanelor trecute în contract este

mai mic decat dublul nivelului mediu net lunar pe economie, iar venitul mediu net lunar calculat pe membru de familie nu depaseste salariul mediu net lunar pe economie, chiria lunara se va calcula ca fiind 15% din venitul net lunar cumulat al tuturor persoanelor trecute in contract. In cazul in care venitul mediu net lunar calculate pe membru de familie depaseste venitul mediu net lunar pe economie, chiria lunara se va calcula ca fiind 20% din venitul net lunar cumulat al tuturor persoanelor trecute in contract.

- (2) Pentru situatia in care venitul net cumulat al tuturor persoanelor trecute in contract este mai mare decat dublul nivelului mediu net lunar pe economie, dar pana la 10% din aceasta valoare, iar venitul mediu net lunar calculate pe membru de familie depaseste salariul mediu net lunar pe economie, chiria lunara valabila se va calcula ca fiind 20% din venitul net lunar cumulat al tuturor persoanelor trecute in contract. In cazul in care venitul mediu net lunar calculat pe membru de familie nu depaseste venitul mediu net lunar pe economie, chiria lunara se va calcula ca fiind 15% din venitul net lunar cumulat al tuturor persoanelor trecute in contract.
- (1) Pentru situatie in care venitul net cumulat al tuturor persoanelor trecute in contract este mai mare decat dublul nivelului mediu net lunar pe economie, dar peste 10% din valoarea acestuia, iar venitul mediu net lunar calculate pe membru de familie depaseste salariul mediu net lunar pe economie, chiria lunara valabila se va calcula ca fiind 25% din venitul net lunar cumulat al tuturor persoanelor trecute in contract. In cazul in care venitul mediu net lunar calculat pe membru de familie nu depaseste venitul mediu net lunar pe economie, chiria lunara se va calcula ca fiind 20% din venitul net lunar cumulat al tuturor persoanelor trecute in contract.

Celelalte dispozitii ale HCL 767/2021 se pastreaza.

12/17.02.2022

Avizează propunerea de modificare a Organigramei si a Statului de Functii al Societatii Rial SRL, in forma prezentata, conform anexelor parte integranta din prezenta.

Aproba ca propunerea de modificare a Organigramei si a Statului de Functii al Societatii Rial SRL, in forma prezentata sa fie inaintata spre informare AGA al Rial SRL.

Se aproba ca propunerea de modificare a Organigramei si a Statului de Functii al Societatii Rial SRL, in forma prezentata sa fie inaintata Consiliului Local al Municipiului Brasov, in temeiul prevederilor cuprinse la art.129 alin. 2 lit. a) coroborat cu alin. 3 lit. c) din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ.

Se aproba externalizarea activitatii de resurse umane in cadrul societatii Rial SRL.

13/17.02.2022

Aprobă instituirea ipotecii mobiliare pe conturile societatii cu titlu de garantie, deschise la TechVentures

Imputerniceste Directorul General sa reprezinte societatea in relatiile cu TechVentures Bank, atat pentru semnarea documentatiei cat si pentru semnarea contractelor.

Se aprobă ca propunerile sa fie inaintate spre aprobare AGA al Rial SRL.

14/07.03.2022

Aproba propunerea de modificare a art. 9 din HCL nr. 767/17.12.2021, care va avea urmatorul continut:

„ Consiliul Local al Municipiului Brasov isi insuseste studiul de piata chirii intocmit de Societatea Colliers Valuation and Advisory SRL inregistrat sub nr. 5351/10.09.2021 si atasat ca anexa nr. 1 ( ce include spatii de locuit proprietatea Municipiului Brasov si spatiile cu alta destinatie) parte integranta din prezenta hotarare. Pentru punerea in practica a tuturor recalculariilor de chirii necesare, conform propunerilor supuse aprobarii, Societatii Rial SRL va solicita completari ale continutului Studii de piata chirii, pe baza carora sa se poata finaliza calculul chiriei spatiilor respective ”

Aproba propunerea de completare a HCL nr. 767/17.12.2021 cu Studiul de piata chirii,

pentru cel de-al doilea lot de imobile lip locuinta, dar unde proprietar tabular inca figureaza ca fiind Statul Roman precum si cele in czul carora Municipiul Brasov si/sau Statul Roman detin doar cote parti din proprietatea tabulara, inregistrat la Societatea Rial SRL sub nr. 1298/23.02.2022 si atasat ca Anexa nr. 1.

Aproba lista cu toate imobilele aflate inca in administrarea Rial SRL si care fac obiectul revizurii modului de calcul al chirilor, conform prevederilor HCL nr. 767/17.12.2021, completata prin HCL nr. 95/11.02.2022, cu nivelul chirilor din lista asociate spatiilor in cauza, sub forma anexei nr. 2.

Aproba propunerea de completare a modului de calcul al chirilor, mai exact modul in care se va face plata chirilor de catre locatari si UAT Municipiul Brasov, respectiv:

-UAT Municipiul Brasov va achita lunar catre Rial SRL diferenta dintre echivalentul in lei a chirilor ce revin locatarilor, calculate conform prevederilor HCL nr. 767/2021 si nivelul chirilor ce reies din studiul de piata chiri intocmit de Societatea Colliers Valuation and Advisory SRL, pentru fiecare spatiu in parte. Echivalentul se calculeaza la cursul de schimb BNR valabil in ultima zi a lunii pentru care se emite factura, precizari ce vor fi incluse in forma cadru a actelor aditionale la contractile de inchiriere. Veniturile impozabile care se vor lua in calcul pentru stabilirea cuantumului chiriei lunare datorate de catre locatari, vor fi cele reglementate prin art. 8 din Legea nr. 416/2001 privind venitul minim garantat.

Celelalte dispozitii ale HCL nr. 767/2021, completata prin HCL nr. 95/2022, vor ramane neschimbate.

15/07.03.2022

Aproba propunerea ca, activitatile juridice de consultanta, asistenta si/sau reprezentare necesare Rial SRL in Dosarul 404/62/2022, inregistrat pe rolul Tribunalului Brasov, privind cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta Pulpea Bianca Maria impotriva acesteia, sa fie asigurata printr-un cabinet de avocatura in conditiile legii.

Se hotaraste promovarea unui raport de specialitate si proiect de hotarare pentru aprobarea acestui demers de catre Consiliul Local al Municipiului Brasov, in temeiul OUG nr. 26/2012.

16/07.03.2022

Aproba propunerea ca, activitatile juridice de consultanta, asistenta si/sau reprezentare necesare Rial SRL in Dosarul 4908/62/2021, inregistrat pe rolul Tribunalului Brasov, privind cererea de chemare in judecata formulate de un numar de 49 de reclamanti-salaritati ai Rial SRL, impotriva acesteia sa fie asigurata printr-un cabinet de avocatura in conditiile legii.

Se hotaraste promovarea unui raport de specialitate si proiect de hotarare pentru aprobarea acestui demers de catre Consiliul Local al Municipiului Brasov, in temeiul OUG nr. 26/2012.

17/07.03.2022

Aproba machetele actelor aditionale ce ar urma sa se incheie in baza HCL nr. 767/2021, completata cu HCL nr.95/2022, pentru: spatiile de locuit, spatiile cu alta destinatie -garaj, in forma prezentata, parte integranta din prezenta hotarare.

Consiliul de Administratie va discuta punctual cazurile in care se impune incheierea de contracte de inchiriere noi penru imobilele constructie aflate in administrarea Rial SRL.

18/07.03.2022

Aproba inchirierea unui spatiu din compunerea imobilului situat in Municipiul Brasov, str. Al. Ioan Cuza nr. 29, sediu legal si proprietatea societatii Rial SRL catre un PFA (persoana fizica autorizata) cu care ar urma sa se incheie si un contract de prestari servicii.

Valabilitatea contractului va fi pentru perioada in care PFA va colabora cu societatea Rial SRL.

Tariful/mp cu care va fi inchiriat acest spatiu este același cu cel perceput de societatea

	<p>pentru inchirierea altor spatii cu alta destinatie, proprietatea sa.</p>
19/15.03.2022	<p>Aproba modificarea H CA nr. 9/04.02.2022 privind incheierea unui contract privind linie de credit privind suma de 1 500 000 lei precum si a unui acord de garantare-plafon in sistem revolving in cuantum de 2 500 000 lei, conform ofertei cu TechVentures Bank, inregistrata la Rial sub nr. 1790/15.03.2022, parte integranta din prezenta hotarare</p> <p>Imputerniceste Directorul general sa poata negocieri cu Techventures Bank in ceea ce priveste comisionul de neutilizare al liniei de credit solicitat, de 0,5% la suma neutilizata precum si comisionul de acordare pentru plafon SGB</p> <p>Aproba inaintarea ofertei prezentate de TechVentures Bank inregistrata la Rial sub nr. 1790/15.03.2022, catre AGA, spre aprobare.</p>
20/17.03.2022	<p>Aproba propunerea ca, activitatile juridice de consultanta, asistenta si/sau reprezentare necesare Rial SRL in litigiul cu numitul Constantin Doru Stefan, in faza actiunii in anulare a Hotararii nr. 2/03.03.2022 pronuntata in Dosarul nr. 3A/2021 de Curtea de Arbitraj Comercial de pe langa Camera de Comert si Industrie Brasov, ce se va depune la Curtea de Apel Brasov, sa fie asigurata printr-un cabinet de avocatura in conditiile legii.</p> <p>Se hotaraste promovarea unui raport de specialitate si proiect de hotarare pentru aprobarea acestui demers de catre Consiliul Local al Municipiului Brasov, in temeiul OUG nr. 25/2012.</p>
21/28.04.2022	<p>Respinge propunerea de abrogare/revocare a HCL 767/2021 republicata, privind aprobarea modalitatii de calcul a chiriilor ce vor fi practicate pentru spatiile cu destinatia de locuinte, a spatiilor cu alta destinatie si garaje, proprietate privata a Municipiului Brasov, date in administrarea societatii Rial SRL conform HCL nr 241/2005 si prin hotarari ulterioare ale Consiliului Local al Municipiului Brasov</p> <p>Pune in vedere conducerii executive sa inainteze de indata o adresa catre Institutia Prefectului Judetului Brasov, prin care sa solicite comunicarea datei la care a fost inregistrata la Tribunalul Brasov, actiunea ce are ca obiect „Anularea HCL nr 767/2021, republicata” pentru a se putea determina cu exactitate data la care a intervenit suspendarea de drept a acestui act administrativ.</p>
22/29.04.2022	<p>Se aproba propunerea de indexare a chiriilor percepute de Societatea RIAL SRL pentru spatiile de locuit, spatiile cu alta destinatie, garaje si terenuri garaje, aflate in administrarea sa, cu indicele de inflatie de 5,05 %, aferent anului 2021, comunicat de Directia Judeteana de Statistica Brasov, prin adresa inregistrata la Societatea Rial SRL sub nr. 2027/24.03.2022.</p> <p>Indexarea se va aplica incepand cu data de 01.05.2022 pentru spatiile de locuit.</p> <p>Indexarea se va aplica incepand cu data de 01.06.2022 pentru spatiile cu alta destinatie, garaje, terenuri garaje.</p>
23/29.04.2022	<p>Aproba modificarea in parte a machetei la contractul de inchiriere, aprobată prin H CA al societății RIAL SRL, pentru imobilele a caror inchiriere se face prin licitatie publica conform prevederilor OUG nr 57/2019, cu privire la partile contractante astfel ca Municipiul Brasov prin administrator Rial SRL urmeaza sa aibe calitatea de Locator.</p>
24/29.04.2022	<p>Aproba modificarea H CA nr.18/07.03.2022, in sensul modificarii continutului alin.(1) si abrogarii/renuntarii la alin. (2) si (3) ale aceluiasi articol, acesta din urma a avea urmatorul continut:</p> <p>„Aproba inchirierea unui spatiu din compunerea imobilului situat in Municipiul Brasov, str. Al. Ioan Cuza nr. 29 (fostul garaj) sediu legal si proprietatea tabulara societatii Rial SRL.”</p>

	Celelalte prevederi ale H CA nr.18/07.03.2022 raman neschimbate.
25/12.05.2022	Aprobă Regulamentul de Organizare si Functionare al Consiliului de Administratie. Incepand cu data adoptarii hotararii, Regulamentul de Organizare si Functionare al Consiliului de Administratie al Rial SRL, modificat si aprobat prin Hotararea nr.5/31.03.2021 al CA Rial SRL isi inceteaza aplicabilitatea.
26/12.05.2022	Se aproba Codul de Conduita Etica al Societatii Rial SRL pentru perioada 2022-2023. Consiliul de Administratie pune in vedere conducerii executive a Societatii Rial SRL sa procedeze la desemnarea unui consilier de etica. Consiliul de Administratie pune in vedere conducerii executive si Compartimentului IT sa procedeze la postarea Codului de Conduita Etica al Societatii Rial SRL pe site-ul societatii, la o sectiune speciala.
27/12.05.2022	Consiliul de Administratie al Societatii isi insuseste si avizeaza Raportul privind activitatea de Administrare a Societatii Rial SRL pe Semestrul II al anului 2021 Se aproba trimiterea acestuia spre analiza si aprobare Adunarii Generale a Asociatilor Societatii Rial SRL.
28/12.05.2022	Aprobă constituirea de provizioane la stocurile fara miscare mai vechi de 2 ani, la data de 31.12.2021, in valoare totala de 57.525,52 lei, mentionate in Anexele la referatul nr. 3004/12.05.2022, parte integranta din prezenta hotarare.
29/12.05.2022	Aprobă propunerea de constituire de provizioane pentru debite inregistrate in evidentele contabile ale Societatii Rial SRL a caror scadenta este depasita cu 270 de zile, conf art 26 lit.c) din Codul Fiscal, in valoare totala de 226.946.11 lei, mentionate in Anexele la referatul nr. 2991/12.05.2022.
30/12.05.2022	Aprobă propunerea de trecere pe costuri a unor debite inregistrate in evidentele contabile ale Societatii Rial SRL, in suma totala de 6346,62 lei, la data de 31.12.2021, reprezentand: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 3.330 lei – C/val. Evaluari apartamente si terenuri, in vederea valorificarii prin vanzare,</li> </ul> intocmite inainte de 2018; <ul style="list-style-type: none"> <li>- 400,3 lei – dosar Executivonal avand ca debitor Societatea Inginer AS, insolubil;</li> <li>- 2.616,39 lei-C/val. Schela tubuiera sustrasa in 2006, autori neidentificati.</li> </ul>
31/12.05.2022	Aprobă propunerea de trecere pe costuri a unor debite restante inregistrate in evidentele contabile ale Societatii Rial SRL la data de 31.12.2021, care nu mai pot fi recuperate, pentru o parte din acestea fiind constituite provizioane, mentionate in Anexele 1-5 la referatul nr. 2990/15.05.2022.
32/12.05.2022	Amană luarea unei decizii pe marginea cererii Partidului Alianta pentru Patrie-Filiala Judeteana Brasov, prin care a solicitat sa ii fie atribuit in chirie un spatiu cu alta destinatie in care sa isi desfasoare activitatea, in conditiile prevazute la art. 26 alin. (1) si (2) din legea nr.334/2006 privind finantarea activitatii partidelor politice si a campaniilor electorale, pana la momentul la care documentatia necesara atribuirii in chirie a unui spatiu va fi completata de catre petent cu inscrisurile ce i-au fost solicitate de catre Rial SRL.
33/12.05.2022	Amană luarea unei decizii pe marginea cererii UDMR -Filiala Judeteana Brasov, prin care a solicitat sa ii fie atribuit in chirie un spatiu cu destinatie de „sediu politic”, in conditiile prevazute la art 26 alin (1) si (2) din legea nr.334/2006 privind finantarea activitatii partidelor politice si a campaniilor electorale, pana la momentul la care documentatia necesara atribuirii in chirie a unui spatiu va fi completata de catre petent cu inscrisurile ce

	i-au fost solicitate de catre Rial SRL.
34/12.05.2022	Amână luarea unei decizii pe marginea cererii Partidului Miscarea Populera -Filiala Judeteana Brasov, prin care a solicitat sa ii fie atribuit in chirie un spatiu cu destinatie de „ sediu partid politic”, in conditiile prevazute la art. 26 alin. (1) si (2) din legea nr.334/2006 privind finantarea activitatii partidelor politice si a campaniilor electorale, pana la momentul la care documentatia necesara atribuirii in chirie a unui spatiu va fi completata de catre petent cu inscrisurile ce i-au fost solicitate de catre Rial SRL.
35/12.05.2022	Aprobă cererea Partidului Alianta pentru Unirea Romanilor -Filiala Judeteana Brasov, si ii atribuie acestuia in chirie un spatiu cu destinatie de „ sediu partid politic”, in conditiile prevazute la art. 26 alin (1) si (2) din legea nr.334/2006 privind finantarea activitatii partidelor politice si a campaniilor electorale, constand in ap.5 din imobilul situate in Municipiul Brasov, str. Muresenilor nr 10, judetul Brasov
36/12.05.2022	Amână luarea unei decizii pe marginea cererii Partidului Alianta Liberalilor si Democratilor (ALDE) -Filiala Judeteana Brasov, pentru prelungirea valabilitatii cu 5 ani a locatiunii, ce are ca obiect spatii cu destinatie „ sediu partid politic”, situat in imobilul din Mun. Brasov, str. Muresenilor, nr.14, jud. Brasov.
	Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL solicita Serviciului Comercial sa procedeze la completarea referatului nr. 7028/16.12.2021, in concordanta cu Regulamentul pentru ducerea la indeplinire a dispozitiilor cuprinse in HCL nr. 632/29.10.2021, aprobat prin HCL nr. 55/15.11.2021.
37/12.05.2022	Aprobă indicatorii de performanta financiari si nefinanciari ai Directorului General si ai Directorului General Adjunct ai societatii Rial SRL, negociati, conform Anexei, parte integranta din prezenta hotarare.
38/17.05.2022	Aprobă modul de calcul al chiriilor aferente lunii aprilie 2022, percepute la societatea Rial SRL pentru: spatiile de locuit, spatiile cu alta destinatie, garaje, terenuri garaje, dupa cum urmeaza: - Pentru perioada 01.04.2022-27.04.2022, chiria se va calcula conform prevederilor HCL nr. 767/19.12.2021, modificata prin HCL nr. 95/2022, republicata; - Pentru perioada 28.04.2022-30.04.2022, chiria se va calcula conform modului de calcul anterior, chiria perceputa fiind cea in vigoare la 31.12.2021.
39/17.05.2022	Aprobă completarea art. 1 al Hotararii nr. 22/29.04.2022 a Consiliului de Administratie al Societatii Rial SRL, cu un alineat nou, care va avea urmatoarul continut: „ Pentru toate chirile, modul de calcul va fi cel anterior adoptarii HCL nr. 767/19.12.2021, iar cuantumul acestora va fi cel de la data de 31.12.2021-care se va indexa cu indicele de inflatie.” Celelalte prevederi ale Hotararii nr. 22/29.04.2022 a Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL raman neschimbate Hotararea nr. 22/29.04.2022 a Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL, astfel completata, va fi republicata
40/27.05.2022	Aprobă Regulamentul de Orgnizare si Functionare, in forma prezentata Incepand cu data aprobarii hotararii, Regulamentul de Orgnizare si Functionare al Rial SRL aprobat prin HCA nr. 6/2020, isi inceteaza aplicabilitatea.
41/27.05.2022	Avizează situatiile financiare ale Societatii Rial SRL, respectiv: Bilantul Contabil si Contul de profit si Pierderi, la data de 31.12.2020, cu toate anexele aferente Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL ia act de Raportul Auditorului Independent-SC Decreso Consult SRL.

	Se aproba trimiterea acestora spre aprobare Adunarii Generale a Asociatilor Societatii Rial SRL.
42/03.06.2022	<p>Aprobă aproba corectarea erorilor materiale strecurate in Hotararea nr. 41/27.05.2022, in sensul in care, prin :</p> <p>-Art.1, astfel cum a fost trecut in Hotararea nr. 41/27.05.2022, Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL avizeaza situatiile financiare ale Societatii Rial SRL, respectiv: Bilantul Contabil si Contul de profit si Pierderi, la data de 31.12.2021, cu toate anexele aferente, care fac parte din prezenta avizare.</p> <p>-Art.3, astfel cum a fost trecut in Hotararea nr. 41/27.05.2022 prin care se stabileste ca: „ Responsabilul cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari este Presedintele CA al Societatii Rial SRL, devine Art.4.</p> <p>Celelalte prevederi ale hotararii nr. 41/27.05.2022, raman neschimbate.</p> <p>Hotararea nr. 41/27.05.2022, astfel corectata va fi republicata.</p>
43/09.06.2022	Aprobă machetele contractului de închiriere si a actului additional la contractul de inchiriere ce urmeaza a fi incheiate conf. prevederilor HCL nr 60/2020, pentru imobilele situate in Municipiul Brasov, str. Carierei si str. Caramidariei, aflate in administrarea Rial SRL, in forma prezentata.
44/16.06.2022	<p>Aprobă modul de eliberare a avizelor de catre Societatea Rial SRL, pentru executarea/construirea de monumente funerare in Cimitirul Municipal si Cimitirul Spranghi, aflate in administrarea sa, respectiv:</p> <p>a) In cazul in care lucrarea urmeaza sa fie executata de catre o societate/agent economic, este necesar ca beneficiarul acesteia sa prezinte un contract de executie lucrari care sa cuprinda:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Cod CAEN – pentru desfasurarea activitatii in domeniul constructiilor al executantului;</li> <li>- Conditile de garantie executie lucrari conform legislatiei in vigoare;</li> <li>- Clauze privind respectarea normelor legale privind sanatatea si securitatea in munca;</li> <li>- Clauze de asumare a Raspunderii privind producerea de accidente , evenimente etc, produse de persoana executanta asupra altor terte persoane sau a bunurilor afectate.</li> </ul> <p>b) In cazul in care lucrarea urmeaza sa fie executata de catre beneficiar, in regie proprie, este necesar ca acesta sa prezinte un angajament privind raspunderea pentru accidente si evenimente.</p>
45/16.06.2022	Aprobă propunerea ca, pentru locurile de veci pentru care contractele de concesiune au ajuns la termen, concesiunea catre alte persoane sa se faca dupa trimiterea respectiv, primirea notificarii de catre concesionari dupa o perioada de 60 de zile, daca fostul concesionar nu si-a exprimat dorinta de reconcesiune
46/17.06.2022	<p>Aprobă propunerile de modificare a HCL nr 874/2019 privind stabilirea cotelor parti din sursele incasate cu titlu de chirie de catre societatea Rial SRL, respectiv:</p> <p>-Societatea Rial SRL va vira lunar catre bugetul Municipiului Brasov, un cunatum de 50% din chiriile incasate pentru imobilele inchiriate prin organizarea de licitatii publice, conf. art. 333 alin. (3) si (5) coroborat cu art. 362 alin. (3) din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare si va pastra 50% cu titlu de</p>



	<p>venituri ale administratorului provenite din chirii;</p> <p>-Pentru imobilele aflate in administrarea Rial SRL, care nu au fost inchiriate conf. OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, sumele incasate cu titlu de chirie raman la dispozitia societatii Rial SRL, considerandu-se veniturile administratorului, conform art. 5.2. din contractul de administrare nr. 361/29.12.2005.</p> <p>Amană luarea unei decizii pe marginea punctului 3 al referatului nr. 3636/15.06.2022 constand in: „ Analizarea posibilitatii ca sumele incasate retroactiv de la bugetul local de la data intrarii in vigoare a ordonantei de urgenta nr. 57/20199 privind Codul administrativ sip ana la data prezentei, pe baza HCL nr. 874/10.12.2019, sa fie restituite societatii Rial SRL, pentru executarea de reparatii curente si functionare.”</p>
47/23.06.2022	<p>Aproba propunerea ca, activitatile juridice de consultanta, asistenta si/sau reprezentare necesare Rial SRL in litigiul cu numitul Constantin Doru Stefan, in faza actiunii in anulare a Hotararii nr. 2/03 03 2022 pronuntata in Dosarul nr. 3A/2021 de Curtea de Arbitraj Comercial de pe langa Camera de Comerț si Industrie Brasov, ce se va depune la Curtea de Apei Brasov, sa fie asigurata printr-un cabinet de avocatura in conditiile legii.</p> <p>Se hotaraste promovarea unui raport de specialitate si proiect de hotarare pentru aprobarea acestui demers de catre Consiliul Local al Municipiului Brasov, in temeiul OUG nr. 26/2012.</p>
48/06.07.2022	<p>Aproba Planul de Administrare al Societatii Rial SRL, in integralitatea sa, conform anexelor, parte integranta din prezenta hotarare, respective:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Anexa1- Componenta de Administrare;</li> <li>- Anexa2- Indicatorii de performanta financiari si nefinanciari ai Consiliului de Administratie</li> <li>- Anexa 3- Componenta de management</li> <li>- Anexa 4 – indicatorii de performanta financiari si nefinanciari ai directorului general si ai directorului general adjunct.</li> </ul>
49/21.07.2022	<p>Aproba propunerile de modificare a Actului Constitutiv al Societatii Rial SRL, aprobat prin HCL nr. 252/2018, conform referatului nr. 4424/21 07 2022, parte integranta din prezenta hotarare.</p> <p>Propunerile de modificare a Actului Constitutiv al Societatii Rial SRL se trimit spre aprobare Adunarii Generale a Asociatilor Rial SRL.</p>
50/21.07.2022	<p>Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL aproba revocarea Hotararii nr. 35/12.05.2022.</p>
51/21.07.2022	<p>Aproba trimiterea Raportului de inspectie economico-financiara nr.20/BV/15.07.2022, intocmit de ANAF-DGFP Brasov, spre informare Adunarii Generale a Asociatilor a Societatii Rial SRL Brasov</p>
52/12.08.2022	<p>Aproba majorarea tarifulor practicate de catre societatea Rial SRL pentru serviciile efectuate clientilor, persoane fizice sau juridice, incepand cu data de 15.08.2022, conform Anexei nr. 1, parte integranta din hotarare.</p>
53/12.08.2022	<p>Aproba completarea Comisiei de Negociere a Contractului Colectiv de Munca al Societatii Rial SRL, cu Directorul General Adjunct – Ing Clinciu Ciprian.</p> <p>Comisia de negociere a Contractului Colectiv de Munca, va avea urmatoarea componenta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Ec. Oprea Maria- Presedinte CA Rial SRL,</li> <li>-av. Gheorghita Alexandru-membru CA Rial SRL</li> </ul>

-Jr Cojoccea Roxana- membru CA Rial SRL  
-Ing. Jula Sorin Nicolae- Director General Rial SRL  
- Ing Clinciu Ciprian- Directorul General Adjunct Rial SRL  
-Meles Cecilia – inspector resurse umane  
(anulata prin HCA nr 83/09 032023)

54/12.08.2022 Aprobă incheierea unui contract de locatiune cu RGS RDS, avand ca obiect transmiterea dreptului de folosinta a unei portiuni din terasa imobilului situat in Mun. Brasov, str. Al. Ioan Cuza, nr. 29 (sediul societatii) pentru instalarea de echipamente tehnice (statii radio, antene si accesorii) pentru o perioada de 4 ani cu posibilitatea prelungirii.

Pretul locatiunii urmeaza sa fie de 350 euro/luna plus TVA, cu plata in lei la cursul BNR din ziua emiterii facturii cu o renegociere a acestuia de 20% dupa 2 ani de la data incheierii contractului.

55/12.08.2022 Aprobă propunerea de restituire Societatii Rial SRL a sumei de 23.205 lei inclusive TVA, pe care aceasta a achitat-o expertului ing. Liviu Slavic pentru intocmirea raportului de expertiza tehnica nr 28/2022, ce a avut ca scop evaluarea din punct de vedere tehnic, al structurii de rezistenta a cladirii din Brasov, str Poarta Schei, nr. 5, privind gradul de degradare la data de 11.03.2022 in urma prabusirii planseului de la ap. 14

Hotărăște promovarea unui raport de specialitate și a proiectului de hotarare pentru aprobarea acestui demers de catre Consiliul Local al Municipiului Brasov, in temeiul OUG nr. 26/2012.

56/23.08.2022 Modifica art.1 al H CA nr. 49/21.07.2022 acesta urmand a avea următorul continut:

„ Consiliului de Administratie al Societatii Rial, aprobă propunerea de modificare a Actului Constitutiv al Societatii Rial SRL, aprobat prin HCL nr. 252/2018, conform Referatului nr. 4424/21.07.2022, in ce priveste art.7 pct. 7.1 și a referatului nr. 4829/11.08.2022, in ceea ce priveste art. 1 pct. 1.7, in sensul ca: sediile secundare-puncte de lucru ale Societatii Rial SRL sunt doar mobilele situate in Brasov str. Lunga nr.82, str. Lunga nr.224, str. Dimitrie Anghel/Calea Feldioarei nr.1 nu și cele situate in Brasov str. Lunga nr.14, B-dul Victoriei nr. 4 și str. Traian Grozavescu nr.8, care nu mai au aceasta destinatie. Sediul principal va fi tot in imobilul din Brasov, str. Al. Ioan Cuza nr. 29.

Referatele nr. 4424/21.07.2022 și nr. 4829/11.08.2022 sunt parte integranta din hotarare. Celelalte dispozitii ale Hotararii nr. 49/21.07.2022 a Consiliului de Administratie al Rial SRL vor fi pastrate.

57/09.09.2022 Avizeaza Organigrama Rial SRL precum și modificarea Statului de Functii al Societatii Rial SRL, în sensul infiintării a 6 posturi, respectiv 1 post functionar in cadrul Serviciului Comercial și a 5 posturi in cadrul Serviciului Tehnic respectiv, 1 post de maestru și 4 posturi de muncitori calificati , conform anexelor prezentate, parte integranta din prezenta hotarare

Aprobă ca Organigrama Societatii Rial SRL precum Statul de Functii al Societatii in forma prezentata, sa fie inaintata spre informare Adunarii Generale a Asociatilor Societatii.

Incepand cu data intrarii in vigoare a Hotararii Consiliului Local al Municipiului Brasov prin care se va aproba Organigrama și Statul de Functii al Societatii Rial SRL, isi inceteaza aplicabilitatea HCL nr. 772/17.12.2021

58/09.09.2022 Hotaraste reactualizarea atributiilor de serviciu pentru toti angajatii Societatii Rial SRL.

Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL stabileste termen pentru ducerea la indeplinire a prezentei hotarari, data de 23.09.2022.

59/09.09.2022	Hotaraste ca, pentru considerentele expuse mai sus, este obligatoriu ca Societatea Rial SRL sa deruleze toate procedurile de atribuire in conformitate cu prevederile Legii nr. 58/2016
60/14.09.2022	Avizeaza proiectul Bugetului de venituri si Cheltuieli rectificat pe anul 2022 al Societatii Rial SRL conform anexelor de fundamentare a acestuia, parte integranta din hotarare. Se dispune trimiterea proiectului Bugetului de venituri si Cheltuieli rectificat pe anul 2022 al Societatii Rial SRL, spre aprobare Adunarii Generale a Asociatilor Rial SRL.
61/21.09.2022	Aprobă trimiterea domnului Luca Flavius George la Comisia de Disciplina constituita la nivelul Societatii Rial SRL pentru neindeplinirea atributiilor de serviciu.
62/21.09.2022	Aprobă efectuarea pana la data de 26.09.2022 a unui audit intern cu privire la executariile silitate/adresele de infiintare a poprii pe veniturile realizate de domnul Constantin Doru Stefan, comunicate la societatea Rial SRL, precum si masurile care au fost intreprinse.
63/27.09.2022	Aprobă renuntarea la calea de atac a apelului in Dosarul nr 804/62/2022 al Tribunalului Brasov, avandu-i ca reclamanti pe domnul Draghici Cristian, Loghin Fanica, Szabo Carol Marian, Cristea Adrian.
64/16.11.2022	Aprobă propunerea ca activitatile juridice de consultanta, asistenta si/sau reprezentare necesare Rial SRL in litigiul cu angajatii societatii Rial SRL in Dosarul nr. 4014/62/2022 sa fie asigurate printr-un cabinet de avocatura in conditiile legii. Hotaraste promovarea unui raport de specialitate si proiect de hotarare pentru aprobarea acestui demers de catre Consiliul Local al Municipiului Brasov, in temeiul OUG nr. 26/2012.
65/25.10.2022	Aprobă accesarea de catre Societatea Rial SRL a unei finantari prin Programul IMM Invest Romania Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL solicita transmiterea referatului nr 6492/24 10.2022 aprobat, catre Adunarea generala a Asociatilor Societatii Rial SRL spre aprobare
66/30.12.2022	Aprobă Regulamentul de inchiriere prin licitatie publica cu strigare a spatiilor cu alta destinatie situate in Municipiul Brasov proprietate a Societatii Rial SRL in forma prezentata, cu amendamentul ca punctul 7 sa aibe urmatorul continut: „ La nivelul Societatii Rial SRL se va infiinta o Comisie de analiza a ofertelor de inchiriere prin licitatie publica cu strigare a spatiilor cu alta destinatie situate in Municipiul Brasov, proprietatea Rial SRL, care va intocmi un referat cu propunere ce va fi inaintat Consiliului de Administratie spre aprobare.”
67/30.12.2022	Aprobă propunerea de valorificare prin inchiriere urmare unei licitatii publice cu strigare a spatiului cu alta destinatie situat in Municipiul Brasov, B-dul Victoriei nr. 4, proprietatea Societatii Rial SRL, cu respectarea regulamentului de inchiriere prin licitatie publica cu strigare a spatiilor cu alta destinatie situate in Municipiul Brasov, proprietatea Rial SRL, aprobat in sedinta din data de 30.12.2022
68/30.12.2022	Aprobă propunerea de valorificare prin inchiriere urmare unei licitatii publice cu strigare a spatiului cu alta destinatie situat in Municipiul Brasov, str. Lunga nr. 14, ap.1, proprietatea Societatii Rial SRL, cu respectarea regulamentului de inchiriere prin licitatie publica cu strigare a spatiilor cu alta destinatie situate in Municipiul Brasov, proprietatea Rial SRL, aprobat in sedinta din data de 30.12.2022. Aprobă ca Asociatia Județeană a Vanatorilor si Pescarilor Braov sa ramana in spatiul situat in Brasov, str. Lunga, nr. 14, ap.1, pana la finalizarea procedurii de inchiriere a acestuia.
69/30.12.2022	Respinge cererea formulate de Partidul Romania Mare -Filiala Județeană Brasov, de a le

70/30.12.2022	<p>fi atribuit in chirie un spatiu cu alta destinatie situat in Municipiul Brasov, cu destinatia de sediu de partid, pentru argumentele mentionate in preambulul hotararii.</p> <p>Aprobă cererea domnului Jula Sorin Nicolae, în sensul încetării prin acordul partilor a Contractului de mandat nr. 6654/05.11.2021 încheiat de Consiliul de Administratie al Societatii Rial SRL cu acesta, pentru functia de Director General al Rial SRL incepand cu data de 31.01.2023.</p>
71/30.12.2022	<p>Aprobă demararea procedurii de selectie a candidatului in vederea numirii Directorului General al Societatii Rial SRL.</p> <p>Aprobă delegarea Comitetului de Nominalizare si Remunerare din cadrul Consiliului de Administratie al Societatii Rial SRL sa stabileasca criteriile de selectie, conditiile ce trebuiesc indeplinite de catre candidati precum si criteriile de evaluare.</p> <p>Aprobă achizitionarea serviciilor unui expert independent pentru selectia candidatilor in vederea numirii Directorului General al Societatii Rial SRL.</p>

### 2.3. Directoratul

Conducerea executiva în anul 2022 a fost asigurata de d-nul Sorin Jula Nicolae în functia de director general si d-nul Ciprian Clinciu în functia de director general adjunct, conform Hotarârea CA nr. 54 / 08.11.2021.

Printre activitatile din anul 2022 amintim:

- Directoratul a definit componenta de management ca parte din Planul de administrare, plan care a fost aprobat prin H CA nr.48/06.07.2022;
- Supunerea spre aprobare a Regulamentului de Organizare si Functionare ROF editia 3/ 25.05.2022
- Pregatirea tuturor materialelor si a notelor de fundamentare pentru toate hotararile Consiliului de Administratie, in vederea supunerii spre aprobare

În cadrul CA-ului din 16.11.2022 a fost analizata solicitarea d-nului Jula Nicolae director general, de incheiere cu acordul partilor a mandatului, propunere acceptata de catre CA. Decizia consemnata prin H CA nr 70 din 2022 a fost ca, prin acordul partilor, mandatul directorului general va înceta începând cu data de 31.01.2023.

### III. DETALII PRIVIND ACTIVITĂȚILE OPERAȚIONALE ALE SOCIETĂȚII

Societatea Rial S.R.L. a desfășurat activitățile operaționale specifice obiectului de activitate necesare ducerii la îndeplinirea obiectivelor și indicatorilor de performanță.

Principalele activități operaționale sunt:

1. Administrarea locuințelor și spațiilor cu altă destinație din fondul locativ al Municipiului Brașov.

Societatea Rial S.R.L. are ca activitate principală administrarea imobilelor cu destinația de locuințe aflate în administrare precum și exploatarea și administrarea spațiilor cu altă destinație proprietatea privată a Municipiului Brașov.

Pe baza actelor administrative ale Consiliului Local al Municipiului Braşov dar și a prevederilor Contractului de administrare nr. 361/2005, cu modificările și completările ulterioare, societatea Rial S.R.L. a continuat și pe parcursul anului 2022 să-și exercite prerogativele de administrare conferite.

Un proiect amplu l-a reprezentat modificarea și optimizarea valorificării prin închiriere a patrimoniului privat al Municipiului Braşov, aflat în administrarea societății RIAL. Prin HCL 767 / 17.12.2021, republicată conform HCL 95/11.02.2022, a fost aprobată modalitatea de calcul a chiriilor ce vor fi practicate pentru spațiile cu destinația de locuințe, a spațiilor cu altă destinație și garaje, proprietatea privată a Municipiului Braşov, date în administrarea Societății Rial S.R.L, conform H.C.L. nr. 241/25.04.2005 privind diminuarea capitalului social al S.C. RIAL S.R.L. și transferul cu titlu gratuit în proprietatea privată a Municipiului Braşov a unor locuințe și spații cu altă destinație, prin hotărâri ulterioare ale Consiliului Local al Municipiului Braşov.

Prefectul Județului Braşov a formulat acțiune în contencios administrativ, în contradictoriu cu Consiliul Local Braşov și societatea Rial SRL, prin care a solicitat:

-anularea HCL nr.767/17.12.2021 privind aprobarea modalității de calcul a chiriilor ce urma a fi practicate pentru spațiile cu destinația de locuințe, a spațiilor cu altă destinație și garaje, proprietatea privată a Municipiului Braşov, date în administrare societății Rial SRL;

-anularea HCL nr.95/11.02.2022 pentru modificare a art.1 al.1, 2 și 3 din HCL nr.767/17.12.2021;

-anularea HCL nr.767/17.12.2021 - republicată, conform HCL nr.95/11.02.2022.

Această acțiune a format obiectul Dosarului nr.1430/62/2022 a Tribunalului Braşov, soluționată prin Sentința civilă nr.1064/05.12.2022.

Prin această hotărâre instanța a admis acțiunea și a anulat HCL nr.767/17.12.2021 în forma inițială, HCL nr.95/11.02.2022 și HCL nr.767 în forma modificată.

Până la acest moment sentința instanței nu a fost comunicată, ea fiind dată cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare.

Dat fiind contestarea în contencios administrativ a HCL 767 /2021 și HCL 95 / 2022 legat de modificarea chiriilor la spațiile administrate de societatea Rial, s-a încercat o alternativă de modificare și optimizare a valorificării prin închiriere a patrimoniului privat al Municipiului Braşov, cu accent pe două măsuri:

- Prin H CA nr.22 / 29.04.2022, republicată, conform H CA nr. 39/17.05.2022, a fost aprobată propunerea de indexare a chiriilor ce vor fi practicate pentru spațiile cu destinația de locuințe, a spațiilor cu altă destinație și garaje, proprietatea privată a Municipiului Braşov, date în administrarea societății Rial conform HCL nr. 241/25.04.2005 și prin hotărâri ulterioare ale Consiliului Local al Municipiului Braşov, cu indicele de inflație de 5,05% aferent anului 2021;
- Accelerarea la maxim a derulării procesului de scoatere la închiriere prin licitație publică a spațiilor libere unde demersul respecta prevederile OUG 57/2019, pentru spații de locuit și spații cu altă destinație.

#### 1.1. Pe componenta de administrare fond locativ

Potrivit evidențelor contabile, la data de 31.12.2022, în administrarea Societății Rial S.R.L. se află un număr de 1.184 unități locative reprezentând spații de locuit.

#### 1.2. Pe componenta de administrare spații cu altă destinație

Potrivit evidențelor contabile, la data de 31.12.2022, în administrarea Societății Rial S.R.L. se află un număr de 116 spații cu altă destinație decât aceea de locuință.

În anul 2022, au fost intabulate un număr de 303 imobile constructii.

Apărarea dreptului de proprietate al Municipiului Braşov/Statului Român și de susținere, în instanțele de judecată, a intereselor Societății Rial S.R.L. pentru imobilele date în administrare prin H.C.L. nr 241/2005. Acestui obiectiv i-au fost subordonate în principal următoarele activități:

- introducerea acțiunilor în instanță pentru apărarea drepturilor de proprietate și de administrare asupra imobilelor aflate în portofoliu cu prezentarea dovezilor pe care se sprijină cererea de chemare în judecată.
- formularea de întâmpinări și cereri reconvenționale prin care se combat în fapt și în drept susținerile reclamanților atât pentru dosarele de fond cât și pentru cele aflate în căile de atac, apel, recurs, contestație în anulare și revizuire în care societatea este parte ca pârât.
- întocmirea de concluzii scrise după închiderea dezbaterilor atât la fondul cauzelor cât și în căile de atac.
- exercitarea căilor de atac împotriva soluțiilor instanțelor de judecată prin formularea de cereri de apel, recurs, contestație în anulare, revizuire ori contestație la executare.

Recuperarea debitelor rezultate din urmărirea și derularea contractelor de închiriere. Această activitate are la bază recuperarea sumelor restante ca urmare a neexecutării obligațiilor de plată asumate prin contract, atât de persoane fizice cât și juridice.

Executare silită a sentințelor pentru conservarea drepturilor patrimoniale ale societății Rial S.R.L. rezultate din contractul de administrare. Această activitate a presupus punerea în executare silită a sentințelor în care societatea a avut câștig de cauză și în care debitorii nu execută de bunăvoie dispozițiile cuprinse în titlul executoriu.

Punerea în aplicare a prevederilor Legii nr. 10/2001 privind regimul juridic al unor imobile preluate în mod abuziv în perioada 6 martie 1945 - 22 decembrie 1989. Această activitate a presupus și pe anul 2022, lucrări specifice aplicării Legii nr.10/2001 ca urmare a depunerilor de notificări pentru diverse imobile aflate în administrarea societății de către foștii proprietari sau moștenitorii acestora.

## 2. Activitatea privind executarea de lucrări în construcții, prestarea de servicii și efectuarea de lucrări de reparații și întreținere.

În anul 2022, Rial SRL a fost autorizată de către I.S.U pentru efectuarea lucrărilor de instalare și întreținere a sistemelor și instalațiilor de ventilație pentru evacuarea fumului și gazelor fierbinți, respectiv autorizată de către A.N.R.D.E pentru executarea de instalații electrice exterioare/interioare.

În cursul anului 2022 au fost executate următoarele lucrări

Denumire obiectiv	Contract nr/data	Valoare aferentă execuției în 2022/ RON
Colegiul Antipa - Amenajări în vederea obținerii autorizației ISU	296/125442/23.11.2021	1,995,450
Colegiul Lajos - Amenajări în vederea obținerii autorizației ISU	295/125440/23.11.2021	3,751,880
HCL329/2021 ANEXA1 revizuita prin HCL 630/2021		669,920
Lucrări de accesibilizare a spațiilor publice pentru persoane cu dizabilități	246/105465/30.09.2021	96,130
Lucrări reparații și renovare la Cimitirul Sprengli	285/19083/05.11.2021	377,930
Lucrări de reabilitare sala Sport - Liceul Andrei Barseanu	258/08.10.2021	465,310
Lucrări de reparații apartamente din str.Molidului 43	32/22004/28.02.2022	717,670
Lucrări reparații atelier la școala Kronstadt	11/19.01.2022	45,380

Bransamente electrice platforme RAT	195/11.08.2021	94,500
Asigurare protectie perimetrala gard Scoala 11 si Scoala 13	194/77645(3995)	612,790
Reparatii generale si lucrari de renovare Gradinita 21	3863/27.06.2022	40,920
Reparatii la fatada si acoperis Gradinita 21	3364/27.06.2022	5,670
Lucrari de reparatii curente Scoala Gimnaziala nr.6	1529/10.08.2022	197,480
Lucrari de reparatii curente Gradinita nr.9	4186/13.07.2022	34,820
Reparatii generale la Gradinita nr.29	4185/13.07.2022	60,970
Lucrari de reparatii curente gratii la ferestre din otel laminat la Gradinita 29	4968/18.08.2022	27,490
Lucrari de reparatii curente Gradinita nr.28	4037/06.07.2022	32,280
Confectionare si montare copertina Gradinita nr.28	5378/06.09.2022	19,650
Lucrari de igienizare coridoare corp B - Colegiul National Lajos	5379/09.09.2022	50,760
Reparatii grup sanitar si lucrari reparatii electrice Colegiul National Lajos	5379/06.09.2022	41,250
Lucrari de renovare la Cresa Brasov	5039/19.08.2022	87,650
<b>TOTAL LUCRARI EXECUTATE IN ANUL 2022</b>		<b>9,425,940</b>

### 3. Activitatea desfășurată de Serviciul administrare cimitire.

Serviciul administrare cimitire își desfășoară activitatea în cele două obiective specifice, respectiv Cimitirul municipal și Cimitirul Civil Șprenghei, ambele deosebit de importante pentru comunitatea locală, având în vedere caracterul lor de interes public. Astfel s-a avut în vedere gestionarea locurilor de înhumare pentru cetățenii municipiului Brașov indiferent de apartenența religioasă, precum și a locuitorilor fără identitate ori a celor al căror deces s-a produs pe raza noastră de competență. Mai mult decât atât se asigură în mod gratuit locuri de veci pentru persoanele care se bucură de acest drept conferit prin legi speciale ori alte acte normative respectiv veteranii de război, prizonierii de război, eroi ai luptei împotriva comunismului, eroi ai evenimentelor din decembrie 1989, etc.

Din punct de vedere statistic, relevant este faptul ca, pe perioada semenstrului II din anul 2022, nu au fost semnalate modificari semnificative. După aproape 12 luni de proceduri derulate la nivelul Primariei Municipiului Brașov, s-a reușit semnarea actelor adiționale privind indexarea valorii contractelor dat fiind creșterea veniturii minim pe economie de la 01.01.2022.

## VI. SITUAȚIA FINANCIARĂ A SOCIETĂȚII

În cursul anului 2022 contabilitatea a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și Ordinul nr. 1.802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Înregistrările în evidența contabilă s-au efectuat în mod cronologic și sistematic pentru toate bunurile mobile și imobile, disponibilitățile bănești, drepturi și obligații, veniturii și cheltuieli, pe baza documentelor justificative, documente care au angajat toată răspunderea persoanelor care le-au înlocuit, vizat și aprobat.

Situația economică și rezultatele societății din anii 2020 și 2021, au impus limitări privind procesul de bugetare aferent anului 2022. Astfel, bugetul aprobat prin HCL nr.92/11.02.2022 a avut în vedere prevederile prevederile art.9 alin.(2) din O.G. nr. 26 /21.08.2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare:

*"În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent".*

Prin HCL nr.730/20.09.2022 s-a respins aprobarea rectificării bugetare, desi erau respectate prevederile art.10 alin.(3) din O.G. nr.26/2013 care precizează că "Operatorii economici aflați sub incidența prevederilor art.9 alin.(2) pot majora veniturile totale prin rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, în semestrul 2 al anului curent, cu condiția ca în semestrul 1 al anului curent gradul de realizare a veniturilor totale a fost depășit și indicatorii de eficiență realizați să fi fost cel puțin la nivelul aprobat.

Prin HCL nr.818/31.10.2022 s-a aprobat rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății RIAL S.R.L. Brașov pentru anul 2022

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru Semestrul 2/2022 se prezintă după cum urmează:

Venit/Cheltuiala	AN 2021	AN 2022
a1) Venituri din administrare cimitir	1.607.000	1.714.167
a2) Venituri din lucrări monumente funerare	147.529	73.529
b1) Venituri din chirii spatii alta destinatie	1.562.148	1.650.467
b2) Venituri din chirii locuinte	1.605.381	2.108.182
b3) Venituri din chirii garaje	124.623	141.658
b4) Venituri din comision vanzari spatii in baza L85+L61	3	-
b5) Venituri din vanzari spatii in baza L112	6.121	3.599
b6) Venituri din vanzari in baza L550	-	-
b7) Venituri din diferite taxe pentru lucrari	58.965	74.377
b8) Venituri din ctr.locatiune RDS&RCS	11.818	9.500
b9) Alte venituri din exploatare	352.798	961.662
c1) Alte venituri (prestari servicii transport, alte servicii) Directia tehn	5.805.500	7.315.800
c2) Venituri aferente lucrarilor in curs de executie	(514.850)	453.359
c3) Venituri din chirii utilaje	-	27.284
d) Venituri din vanzare marfuri si deseuri	622	108
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>10.767.658</b>	<b>14.533.692</b>
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE</b>	<b>35.465</b>	<b>3.132</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>10.803.123</b>	<b>14.536.824</b>
Cheltuieli cu materiale si materiale consumabile	2.110.349	2.861.834
Alte cheltuieli materiale, obiecte de inventar	23.217	30.067
Cheltuieli cu energia si apa	113.414	121.204
Costul marfurilor vandute	622	108



Cheltuieli cu personalul, din care:	10.310.263	8.485.267
a) Salarii	9.927.973	8.156.593
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	382.290	328.674
Chelti cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorp	40.469	56.750
Ajustarea valorii activelor circulante cu diferenta dintre venituri din provizioane si cheltuieli cu provizioanele, din care:	(323.101)	2.351.192
a) Cheltuieli cu provizioanele constituite	305.690	2.477.794
b) Venituri din provizioane +anulari de provizioane	628.791	126.602
Cheltuieli privind:	4.108.792	3.689.511
a) Reparatii auto	16.178	16.515
b) Reparatii aparatura birotica+utilaje	2.907	224
c) Reparatii cladiri	3.907	
d) Chirii utilaje+chirie copiatoare+redeventa	184.495	75.472
e) Asigurari personal	-	-
f) Asigurari auto+ transport valor	25.696	14.853
g)Asigurari locuinte	55.263	63.419
h)Cheltuieli cu colaboratorii	110.586	108.732
g) Cheltuieli cu comisioane si onorarii	42.934	38.570
h) Cheltuieli de protocol	2.735	380
l) Cheltuieli de reclama si publicitate	6.530	13.320
j) Cheltuieli cu transportul si deplasari	8.987	48.276
k) Cheltuieli postale si telecomunicatii	92.554	99.594
l) Cheltuieli cu comisioane bancare	34.788	76.046
m)Alte lucrari executate de terti	844.769	896.754
n) Cheltuieli cu timbre fiscale+taxe judiciare pt. Recup. Debite	99.583	
o)Cheltuieli cu alte taxe judecatoresti – popriri+amenzi	684	
p)Cheltuieli cu impozite si taxe locale	199.469	201.360
r)Chelt.cu viramente la municipiu 50% încasări din chirii	1.571.860	1.848.346
s)Cheltuieli din creanta si debitori diversi	62.998	38.611
t)Alte cheltuieli de exploatare		

	741.869	149.029
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	16.384.025	17.595.933
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	-	76.113
TOTAL CHELTUIELI	16.384.025	17.672.046
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-
REZULTAT PROFIT- PIERDERE	(5.580.902)	(3.135.222)

Rezultat fara impact provizioane constituite	AN 2021	AN 2022
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	10.767.658	14.533.692
TOTAL VENITURI FINANCIARE	35.465	3.132
TOTAL VENITURI	10.803.123	14.536.824
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	16.078.335	15.118.139
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	-	76.113
TOTAL CHELTUIELI	16.078.335	15.194.252
REZULTAT PROFIT- PIERDERE	(5.275.212)	(657.428)

Societatea RIAL SRL încheie anul financiar 2022 cu pierdere de 3.135.222 lei, din care 2.477.794 lei datorată constituirii de provizioane.

Pierdere din activitatea curenta	657.428,00
H CA 94/24.05.2023 Constituire provizioane -HCL767/2021	465.061,87
H CA 93/24.05.2023 Constituire provizioane -LITIGII	1.179.848,12
H CA 92/24.05.2023 Constituire provizioane DEBITE >270 ZILE	832.884,55
TOTAL PIERDERE	3.135.222,54

## V. AUDITUL PUBLIC INTERN

Compartimentul de audit public intern funcționează în baza Legii nr. 672/2002, republicată al O.G. 37/29.01.2004 pentru modificarea și completarea reglementărilor privind auditul intern, prin care s-a realizat armonizarea prevederilor Legii 672/2002 privind auditul public intern cu prevederile referitoare la auditul financiar, al OMFP 252/2004 pentru aprobarea codului privind conduita etică a auditorului intern, al Normelor Proprii de Audit Public Intern avizate de Biroul de Audit Public Intern din cadrul Primăriei Municipiului Brașov în data de 17.06.2008.

În anul 2022 au fost desfășurate următoarele misiuni de audit:

- Misiunea „verificarea modului de implementare a sistemelor de control intern managerial” în baza ordinului nr.14 din 06.09.2022
- Misiunea „Profitabilitatea modului de gestionare a patrimoniului imobiliar proprietatea privata a municipiului Brasov, ulterior emiterii HCL 241/ 2005, demarata in baza ordinului 5863 din 27.09.2022;

- Misiunea „Verificarea profitabilitatii si a modului de contractare a lucrarii privind reabilitarea teatrului „Sica Alexandrescu”.
- Misiunea „Verificarea modului de derulare a contractului de executie nr.295/125440 din 23.11.2021, a lucrarilor de amenajare privind obtinerea autorizatiei ISU la Colegiul National Grigore Antipa”/ Aceasta misiune nu a mai fost inceputa in anul 2022, fiind amanata pentru anul 2023, datorita volumului de activitate de la nivelul compartimentului de audit intern.

## VI.EVOLUȚIA PARTICIPAȚIEI ASOCIAȚILOR LA ÎNTREPRINDEREA PUBLICĂ

Capitalul social subscris este constituit exclusiv prin aportul asociatului unic, Municipiul Brașov.

Prin HCL nr.330/17.06.2021, s-a aprobat majorarea capitalului social al Societatii Rial SRL prin aport in numerar al asociatului unic, Municipiul Brasov, cu suma de 9.525.600 lei. Majorarea de capital s-a realizat prin emiterea a 95.256 parti sociale cu o valoare nominala de 100 lei fiecare.

Ca urmare a majorarii capitalului social, asociatul unic Municipiul Brasov detine in prezent, la societatea Rial SRL, un capital social de 96405 parti sociale, rezultat din insumarea capitalului social initial de 1.149 de parti sociale a cate 100 lei fiecare si a majorarii capitalului social, aprobata de 95.256 parti sociale a cate 100 lei fiecare, echivalentul a 9.640.500 lei.

In ceea ce priveste participarea Societatii RIAL SRL, in calitate de asociat la alte societati comerciale, situatia a ramas neschimbata pe parcursul anului 2022 in sensul ca detine in continuare un aport la capitalul social al societatii Tetkron SRL, in cota de 0,000004% reprezentand contravaloarea unei singure parti sociale cu valoare nominala de 50 de lei.

Din partea Rial SRL si ca urmare a leșirii din insolventa a societatii Tetkron SRL, Consiliul de Administratie a aprobat prin H CA nr.65/29.11.2022 desemnarea dnei Cheorghita Veronica, angajata a societatii RIAL SRL ca membru cu drepturi depline si obligatii conferite de lege în AGA-ul societatii Tetkron.

## VII. POLITICILE ECONOMICE ȘI SOCIALE IMPLEMENTATE DE ÎNTREPRINDEREA PUBLICĂ

### 1. Politicile economice

#### 1.1. Imprumutul contractat de societate

In anul 2022, societatea Rial SRL a contractat o linie de credit privind suma de 1.500.000 lei precum si unui acord de garantare-plafon in sistem revolving in cuantum de 2.500.000 lei, de la TechVentures Bank.

#### 1.2. Repartizarea sumelor încasate cu titlu de chirie

Societatea Rial S.R.L. administrează imobilele cu destinația de locuință și cele cu altă destinație, proprietatea privată a Municipiului Brașov în temeiul H.C.L. nr. 241/25.04.2005 precum și a Contractului de administrare nr. 361/29.12.2005.

Până la intrarea în vigoare a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ, chiriile încasate în temeiul contractului de administrare sus amintit reveneau Societății Rial S.R.L. care, la Cap.V. Drepturile administratorului, art. 5.1, pct. a, prevedea că "Sumele încasate cu titlu de chirie rămân la dispoziția Societății Rial S.R.L. considerându-se venituri ale administratorului".

În ceea ce privește încasarea integrată a sumelor plătite cu titlu de chirie, în temeiul prevederilor art. 333, alin. (3), combinat cu art. 362, alin. (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ, a fost emisă H.C.L. nr. 874/10.12.2019, care, prin art. 1, a aprobat ca sumele încasate cu titlu de chirie pentru imobilele aflate în administrarea Societății Rial S.R.L. să fie virate în cuantum de 50%

către bugetul Municipiului Braşov, rămânând 50% din cuantum la dispoziția Societății Rial S.R.L. cu titlu de „venituri ale administratorului provenite din chirii”.

Societatea Rial S.R.L. a virat pe parcursul anului 2022 sumele datorate bugetului local al Municipiului Braşov, cu titlu de chirii, în valoare de 1.848.345,94 lei.

### **1.2. Participarea societății la procedura de atribuire directă a contractelor de achiziție publică.**

Prin H.C.L. nr. 93/28.02.2019, autoritatea publică locală a aprobat procedura privind „Modalitatea de atribuire a contractelor de achiziție publică având ca obiect executarea de lucrări/prestarea de servicii/furnizarea de produse de către și între entitățile juridice la care Municipiul Braşov este acționar unic sau acționar majoritar”. Pentru a emite această hotărâre, Consiliul Local al Municipiului Braşov a avut în vedere prevederile art. 31 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, ale H.G.R. nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice și ale Instrucțiunii nr. 1/26.10.2018 a Agenției Naționale pentru Achiziții Publice privind modul de interpretare și aplicare a prevederilor art. 31 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare.

### **1.3. Închirierea spațiilor cu destinația de locuință și a celor cu altă destinație pe principii concurențiale de piață**

În conformitate cu prevederile H.C.L. nr. 329/30.06.2020, Consiliul Local al Municipiului Braşov a aprobat ca imobilele constând în spații cu destinația de locuințe și cu altă destinație, proprietatea Municipiului Braşov, libere de orice sarcini, date în administrarea Societății Rial S.R.L., să fie închiriate conform destinației acestora, prin licitație publică.

În acest sens, fiecare imobil cu destinația de locuință sau cu altă destinație, oricare ar fi aceea, se vor valorifica numai prin închiriere, în mod separat, prin licitație publică sens în care, prin H.C.L. nr. 328/30.06.2020 s-a constituit Comisia de evaluare a ofertelor, urmând ca fiecare propunere de închiriere prin licitație publică să facă obiectul unor hotărâri de Consiliu Local separate sau grupate după criteriile bine stabilite.

În anul 2022, urmare a derulării procedurii de licitație publică au fost încheiate un număr de 19 contracte de închiriere.

## **2. Politici sociale**

### **2.1. Repartizarea spațiilor cu destinația de locuințe pe criterii sociale**

Spațiile cu destinația de locuințe au fost repartizate spre închiriere de către fosta Comisie de repartizare a locuințelor precum și a spațiilor cu altă destinație din fondul locativ al Municipiului Braşov înființată prin H.C.L. nr. 345/28.07.2016. Comisia a funcționat în temeiul prevederilor H.C.L. nr. 206/20.04.2015 prin care s-a aprobat Regulamentul de organizare și funcționare al Comisiei de repartizare a locuințelor și stabilirea criteriilor de departajare a beneficiarilor, funcție de criteriile sociale îndeplinite.

Tarifele de închiriere au fost cele stabilite în conformitate cu dispozițiile cuprinse în Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/1999 privind protecția chirișilor și stabilirea chiriei pentru spațiile cu destinația de locuințe și H.G.R. nr. 310/2007 pentru actualizarea tarifului lunar al chiriei practicat pentru spațiile cu destinația de locuințe aparținând domeniului public sau privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale.

Valabilitatea politicii de protecție socială a încetat prin efectele art. 3 din H.C.L. nr. 328/30.06.2020 care a dispus încetarea aplicabilității H.C.L. nr. 345/28.07.2016 privind constituirea Comisiei de repartizare a locuințelor precum și a spațiilor cu altă destinație din fondul locativ al Municipiului și a H.C.L. nr. 206/20.04.2015 prin care s-a aprobat Regulamentul de organizare și funcționare al acesteia.

Deasemenea, din analiza fondului locativ, proprietatea Municipiului Braşov dat în administrarea Societăţii Rial SRL, a rezultat ca 54 de spaţii de înlocuit îndeplinesc condiţiile de locuinţe sociale fiind închiriate cu tarif zero deoarece au fost repartizate persoanelor cu dizabilităţi (fiind destinate persoanelor cu nevoi speciale)

Având în vedere că situaţia spaţiilor cu destinaţia de locuinţe sociale este riguros reglementată la nivelul unităţii administrativ-teritoriale Municipiului Braşov prin H.C.L. nr. 551/27.11.2020 privind constituirea Comisiei de analiză a solicitărilor de locuinţe sociale, H.C.L. nr. 9/2021 privind Regulamentul de repartizare şi închirierea locuinţelor sociale aparţinând Municipiului Braşov şi H.C.L. nr. 510/2005, republicată privind criteriile de repartizare a locuinţelor sociale, proprietatea Municipiului Braşov, cu adresa nr. 3.265/04.06.2021, Societatea Rial S.R.L. a formulat propuneri Primăriei Municipiului Braşov în sensul scoaterii acestora din administrarea societăţii şi predarea lor în Administrarea Direcţiei de Asistenţă Socială Braşov, instituţie aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Braşov.

## **2.2. Asigurarea protecţiei sociale a deţinătorilor contractelor de închiriere pentru spaţiile cu destinaţia de locuinţe**

Prin H.C.L. nr. 60/31.01.2020 s-a aprobat prelungirea duratei contractelor de închiriere pentru spaţiile cu destinaţia de locuinţe aflate în administrarea Societăţii Rial S.R.L. În acest sens, toate contractele de locaţiune pentru care a operat tacita relocaţiune prin împlinirea termenului de valabilitate prevăzut în Ordonanţa de Urgenţă a Guvernului nr. 43/26.06.2014 au fost prelungite pentru o perioadă de 5 ani, respectiv 01.03.2020-01.03.2025.

Pe toată perioada anului 2022 Societatea Rial S.R.L. a procedat la implementarea politicii de asigurare a protecţiei sociale a chiriaşilor prin reînnoirea contractelor de locaţiune existente concomitent cu verificarea condiţiilor pe care locatarii trebuie să le îndeplinească pentru a beneficia de drepturile conferite prin hotărârea Consiliului Local al Municipiului Braşov.

## **2.3. Analizarea şi soluţionarea cererilor de modificare a contractelor de închiriere privind spaţiile cu destinaţia de locuinţe şi a celor cu altă destinaţie.**

Pomind de la necesităţile de ordin social al deţinătorilor contractelor de închiriere, politicile sociale implementate de autoritatea publică locală a cuprins şi obiectivul de analizare şi soluţionare a cererilor acestora.

Astfel, prin H.C.L. nr. 497/11.09.2020 a fost constituită Comisia de analiză a cererilor de modificare a contractelor de închiriere privind spaţiile cu destinaţia de locuinţă şi a celor cu altă destinaţie aflate în derulare, formată din 5 membri din care: Preşedintele Comisiei nr. 6 a Consiliului Local al Municipiului Braşov, şef Serviciu Patrimoniu şi Urbanism Comercial din cadrul Primăriei Municipiului Braşov şi 3 membri din cadrul Societăţii Rial S.R.L., la nivel de director şi şefi de servicii, comercial şi juridic.

## **2.4. Vânzarea spaţiilor cu destinaţia de locuinţe şi a celor cu altă destinaţie**

Prin H.C.L. nr. 423/31.07.2020 s-a aprobat vânzarea spaţiilor cu destinaţia de locuinţă nerestituite în natură în urma aplicării prevederilor Legii nr. 112/1995, cu modificările şi completările ulterioare şi Legii nr. 10/2001, cu modificările şi completările ulterioare, care nu fac obiectul acordării în compensare în baza prevederilor Legii nr. 10/2001, cu modificările şi completările ulterioare, nu fac obiectul vreunui litigiu aflat pe rolul instanţelor de judecată, nu fac parte din domeniul public al Municipiului Braşov, au înscris în cartea funciară dreptul de proprietate al Municipiului Braşov şi sunt libere de orice sarcini.

Din punct de vedere al nivelului de competenţă, prin art. 2 al respectivei hotărâri s-a stipulat că Societatea Rial S.R.L. va supune aprobării Consiliului Local al Municipiului Braşov vânzarea fiecărui imobil cu destinaţia de locuinţă care se încadrează în prevederile din prezenta hotărâre, conform documentaţiei aferente imobilului în cauză din care să rezulte inclusiv suma reprezentând contravaloarea vânzării, documentaţie care să fie întocmită conform legislaţiei în vigoare la momentul supunerii spre aprobare a vânzării în cauză.

La nivelul AGA al societăţii Rial a fost luată decizia H AGA nr.10 din 16.06.2022, conform careia toate solicitările chiriei de cumpărare a imobilelor tip locuinţa pe cele trei legi speciale (menţionate explicit şi în OUG 57/2019 ca fiind exceptate de la practica închirierii prin licitaţie publică), precum şi vânzarea de garaje

permisa societății Rial , ca urmare a HCL 373 / 2010 sa fie inaintate catre Consiliul Local cu informarea membrilor AGA.

## VII. DATE PRIVIND OPINILE AUDITORILOR EXTERNI

În materia asigurării controlului societății, prin efectul prevederilor art. 47, alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, au survenit mutații în sensul că „Situțiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii”.

Mai mult decât atât Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate, la art. 62 alin (1) prevede că "auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității audiate. Auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau a firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității audiate”.

Auditorului i-au fost puse la dispoziție toate datele din categoria celor înscrise în evidențele contabile care au fost de natură să-i ofere o imagine clară asupra patrimoniului societății și a rezultatelor financiare.

Activitatea de audit s-a desfășurat în baza standardelor generale și a practicilor naționale specifice, conform prevederilor legale în vigoare.

Pentru anul 2022, auditorul extern a atras atenția asupra stării de *incertitudine legată de continuitatea activității*

*"Atragem atenția asupra datelor prezentate în situațiile financiare, conform căreia Entitatea a înregistrat pierdere în al treilea an consecutiv dar , aflându-se pe un trend ușor crescător fata de anul precedent. De asemenea capitalurile proprii au înregistrat un regres major în anul 2022, fata de anul precedent, respectiv înregistrând o reducere cu 3.135.223 lei , reducere datorată în principal creșterii sumei negative reportată din anul precedent și a rezultatului negativ(pierdere) înregistrat în anul curent, în suma de 3.135.222 lei .*

*În ceea ce privește datoriile curente ale entității menționam ca valoarea acestora este mai mică decât valoarea mijloacelor circulante (ce includ și creanțele în rate cu termen scadent în viitor).*

*Dar având în vedere faptul ca;*

- 50% din creanțele provenite din chirii vor fi virate la Consiliul Local ;
- incertitudinea încasării unui cuantum destul de important al creanțelor (creanțe cu vechime mai mare de 270 zile și aflate în litigiu provizionate );
- rezultatul financiar al ultimilor 3 ani este negativ ;
- inexistența unei fundamentări analitice a provizioanelor cu potențialele drepturi salariale;
- prezentarea unei situații cu litigii necuantificate și fara o precizare a gradului de risc privind obținerea unei sentințe favorabile;

*concluzionam faptul ca există incertitudini în ceea ce privește capacitatea entității de a-și continua activitatea."*

## XI.CONCLUZII

Prezentul Raport al activității de administrare a Societății Rial S.R.L. pe anul 2022 a fost întocmit de Consiliul de administrație pe baza datelor comunicate de serviciile și compartimentele funcționale: economic, comercial, juridic, tehnic, resurse umane, audit, cfp și pe răspunderea acestora.

Consiliul de administrație

Președinte

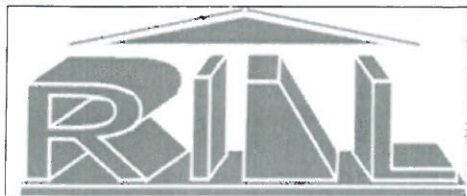
Oprea Maria Marcela

Membri

Cojocă Roxana

Gheorghe Alexandru Cosmin

www.riabv.ro



# RIAL BRASOV

---

## REPARTIZAREA PROFITULUI NET REALIZAT LA 31.12.2022

Rezultatul realizat in anul 2022, a fost o pierdere de 3.135.222 lei; aceasta pierdere va fi acoperita din rezultatul exercitiilor urmatoare.

Director General

CHIRILA-BUGA ELENA





<b>DECRESO CONSULT SRL</b> CABINET DE AUDIT FINANCIAR, CONTABILITATE SI CONSULTANȚĂ FISCALĂ		 membru <b>CAFR</b>	
<small>AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.039/01.06.2001</small>			
<small>CIF: 6884704</small>	<small>Braşov, Bd.Grivitei nr.86 sc.C' ap.2</small>		
<small>Telefon: 0746 171778</small>	<small>Fax: 0368 427080</small>	<small>email: decreso.a@gmail.com</small>	

## Raportul auditorului independent

### Către: Membrii asociați ai entității RIAL SRL

1. Am auditat situațiile financiare ale entității RIAL SRL, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această data și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

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

- Total capitaluri proprii : 2.336.593 lei
- Profitul net al exercitiului financiar : -3.135.222 lei

### *Opinie fara rezerve*

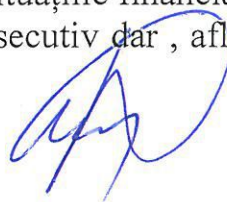
3. În opinia noastră, cu excepțiile prezentate la punctul 5, situațiile financiare anexate, oferă în general o imagine fidelă a poziției financiare a entității la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991.



### *Baza pentru opinie*

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar. 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 **Entitate**, conform *Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili, inclusiv standardele internaționale de independență* (toate împreună denumite **Codul IESBA**), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv **Legea**, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform **Codului IESBA**. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru <<opinia noastră>> .

### *Incertitudine (certitudine) legată de continuitatea activității*

5. Atragem atenția asupra datelor prezentate în situațiile financiare, conform căreia Entitatea a înregistrat pierdere în al treilea an consecutiv dar , aflându-se pe un trend



<b>DECRESO CONSULT SRL</b> CABINET DE AUDIT FINANCIAR, CONTABILITATE SI CONSULTANȚĂ FISCALĂ		 membru <b>CAFR</b>	
<small>AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.039/01.06.2001</small>			
<small>CIF: 6884704</small>		<small>Braşov, Bd.Griviței nr.86 sc.C'ap.2</small>	
<small>Telefon: 0746 171778</small>	<small>Fax: 0368 427080</small>	<small>email: decreso@gmail.com</small>	

usor crescator fata de anul precedent. De asemenea capitalurile proprii au inregistrat un regres major in anul 2022, fata de anul precedent, respectiv inregistrand o reducere cu 3.135.223 lei , reducere datorata in principal cresterii sumei negative reportata din anul precedent si a rezultatului negativ(pierdere) inregistrat in anul curent, in suma de 3.135.222 lei .

In ceea ce priveste datoriile curente ale entitatii mentionam ca valoarea acestora este mai mica decat valoarea mijloacelor circulante (ce includ si creantele in rate cu termen scadent in viitor).

Dar avand in vedere faptul ca;

- 50% din creantele provenite din chirii vor fi virate la Consiliul Local ;
- incertitudinea incasarii unui quantum destul de important al creantelor (creante cu vechime mai mare de 270 zile si aflate in litigiu provizionate) ;
- rezultatul financiar al ultimilor 3 ani este negativ ;
- inexistenta unei fundamentari analitice a provizioanelor cu potentialele drepturi salariale;
- prezentarea unei situatii cu litigii necuantificate si fara o precizare a gradului de risc privind obtinerea unei sentinte favorabile;

**concluzionam faptul ca exista incertitudini in ceea ce priveste capacitatea entitati de a-și continua activitatea.**

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect si „*nu avem cunoștință de evenimente sau condiții viitoare care pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității*” in afara de aspectele prezentate.



#### **Alte informații – Raportul Administratorilor și Declarația nefinanciară**

6.Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele „*Alte informații*” cuprind **Raportul administratorilor . Raportul nu include și declarația nefinanciară** ,situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

7. 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.

8. În legătură 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



<b>DECRESO CONSULT SRL</b> CABINET DE AUDIT FINANCIAR, CONTABILITATE SI CONSULTANȚĂ FISCALĂ		 membru <b>CAFR</b>	
<small>AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.039/01.06.2001</small>			
<small>CIF: 6884704</small>		<small>Brașov, Bd.Grivitei nr.86 sc.C ap.2</small>	
<small>Telefon: 0746 171778</small>		<small>Fax: 0368 427080</small>	<small>email: decreso@gmail.com</small>

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, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile [**ORDINULUI nr. 1.802 din 29 decembrie 2014** articolul 320, punctul 1 litera e, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale .

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

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare .



b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu **ORDINUL nr. 1.802 din 29 decembrie 2014** articolul 320, punctul 1 litera e, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la **Entitate** și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, trebuie 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 guvernarea pentru situațiile financiare***

9. Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidelă în conformitate cu **ORDINUL nr. 1.802 din 29 decembrie 2014** articolul 320, punctul 1 litera e, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Entității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora .



<b>DECRESO CONSULT SRL</b> CABINET DE AUDIT FINANCIAR, CONTABILITATE SI CONSULTANȚĂ FISCALĂ		 <b>membbru CAFR</b>	
<small>AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.039/01.06.2001</small>			
<small>CIF: 6884704</small>	<small>Braşov, Bd.Grivitei nr.86 sc.C' ap.2</small>		
<small>Telefon: 0746 171778</small>	<small>Fax: 0368 427080</small>	<small>email: decresoa@gmail.com</small>	

11. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității.

### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

12. 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.

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

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

<b>DECRESO CONSULT SRL</b> CABINET DE AUDIT FINANCIAR, CONTABILITATE SI CONSULTANȚĂ FISCALĂ		membru <b>CAFR</b>	
AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.039/01.06.2001			
CIF: 6884704 Telefon: 0746 171778		Braşov, Bd.Grivitei nr.86 sc.C ap.2 Fax: 0368 427080 email: decreso@gmail.com	

acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

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

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

Brasov, 24.05.2023

**În numele**

**DECRESO CONSULT SRL**

Braşov, Bd.Grivitei, nr.86, sc.C, ap.2

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
 cu numărul 039 / 01.06.2001

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
 Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
 Firma de audit: DECRESO CONSULT SRL  
 Registrul Public Electronic: FA 39

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
 a Activitatii de Audit Statutar cu nr. FA39  
 Viza anuala: 134493

**Auditor:**

**Bajan Nicolae**

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
 cu numărul 79/15.10.2000

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
 a Activitatii de Audit Statutar cu nr. AF79  
 Viza anuala:134032

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
 Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
 Auditor financiar: BAJAN NICOLAE  
 Registrul Public Electronic: AF 79