



## **RAIKO Transilvania S.A.**

Societate administrata in sistem unitar,

Inregistrata sub nr. J12/1527/2014, CUI RO33125302

Sediu social: TURDA, ALEEA CLUJULUI 81. Judet Cluj

## Informatii

Tipul raportului	Rezultate Financiare
Perioada financiara raportata	01-01.2021 - 31.12.2021
Data publicarii	16.05.2022
<b>Emitent</b>	
Numele emitentului	RAIKO TRANSILVANIA S.A.
Cod Fiscal	RO33125302
Nr ONRC	J12/1527/2014
Sediul Social	Turda Aleea Clujului 81 , Judet Cluj
<b>Informatii pentru piata de capital</b>	
Capital social subscris si varsat	4 112 520
Piata de capital	MTS AeRO Premium
Numar total de actiuni	4,112,250 actiuni cu valoare nominala de un 1 leu / actiune
Simbol	RKOT
<b>Detalii de contact pentru investitori</b>	
Telefon	+40 757 220 477
E-mail	<a href="mailto:investors@raiko.com">investors@raiko.com</a>
Website	<a href="http://www.raiko.com">www.raiko.com</a>

## Cuprins

Mesaj de la CEO.....	4
Analiza succinta a companiei .....	6
Evenimente importante in 2021 .....	11
Rezultatele financiare.....	12
Bugetul de venituri si cheltuieli pentru 2022.....	14
Riscuri .....	15
Declaratia managementului companiei .....	17

## Mesaj de la CEO

Dragi actionari,

Avem placerea sa va prezentam rezultatele financiare pentru anul 2021, primul an al companiei de pe Bursa de Valori Bucuresti, un an pe care il consideram ca fiind unul de succes. A fost un an imprevizibil si plin de schimbari pe piata materiilor prime si al doilea an al pandemiei, ambele probleme frantat planurile noastre de dezvoltare. Totusi, in ciuda acestor probleme, am reusit sa ne crestem vanzarile cu aproximativ 23% si profitul cu mai mult de 18%.



In anul 2021 am reusit sa semnam noi parteneriate cu marii distribuitori din Polonia si Tarile Baltice, dar din cauza crizei materiilor prime nu am reusit sa exportam atat de mult cum am previzionat, dar am reusit sa mentinem contractele cu clientii existenti si chiar sa semnam alte contracte cu clienti noi.

In anul 2021, principalul scop al companiei a fost sa dezvolte noi produse pentru piata europeana:

- E-roof by Raiko, un acoperis 2 in 1 care are integrate celule fotovoltaice
- E-house by RAIKO, o casa pasiva dotata cu incalzire prin infrarosu, cu recuperare de caldura si alimentata de acoperisul E-roof by Raiko. Pentru mai multe detalii, va invitam sa vizitati siteul [dedicat www.eroof.solar](http://www.eroof.solar).

De asemenea am intrat si pe piata panourilor solare standard, unde am realizat primele instalari si am inceput colaborarile cu marii producatori din Europa. Credem cu tarie ca aceasta linie de business o sa creasca semnificativ in 2022. In acest moment ne aflam in

negocieri cu clientii care si-au manifestat interesul pentru produsele noastre si care activeaza pe pietele din Austria, tarile Scandinave si Oriental Mijlociu. Iar in Germania, unde produsele noastre au atras atentia cel mai mult, pentru a putea servi mai bine clientii din aceasta tara, dorim sa dezvoltam o companie noua specializata in domeniul fotovoltaic si in care Raiko o sa fie actionar alaturi de un partener german.

Datorita schimbarilor de pe piata energetica, a cresterii pretului energiei si a dorintei Uniunii Europene de a fi independenta energetic fata de Rusia, credem ca piata energiei verzi o sa cunoasca o crestere acelerata si dorim sa profitam de aceasta crestere.

RAIKO TRANSILVANIA S.A se afla intr-un moment important al existentei sale si poate deveni o companie importanta pe piata fotovoltaicelor din Europa.

Administrator unic

Tomasz Kurcin



## Analiza succinta a companiei

RAIKO TRANSILVANIA S.A. are ca domeniu de activitatea producerea de sisteme pluviale, acoperisuri fotovoltaice si case pasive. Produsele companiei sunt:

- **RAIKO rainwater system** – un sistem pluvial produs din otel SSAB, la care oferim o garantie de 30 de ani, caracterizat prin durabilitate, usurinta in instalare si un mare grad de compatibilitate cu alte produse existente pe piata.

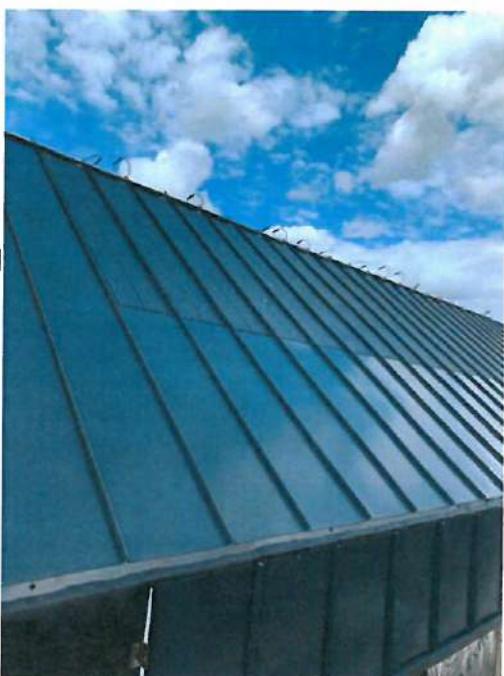
Produsele RAIKO rainwater system sunt prezente pe pietele din Polonia, Romania, Suedia, Danemarca, Ucraina, Rusia, Cehia, Moldova, Finlanda, Estonia, Lithuania si Letonia.



- **E-roof by RAIKO** – un acoperis 2 in 1, integrat cu celule fotovoltaice ([www.eroof.solar](http://www.eroof.solar))

Este alternativa perfecta la sistemele solare modulare, in fata carora are mai multe avantaje:

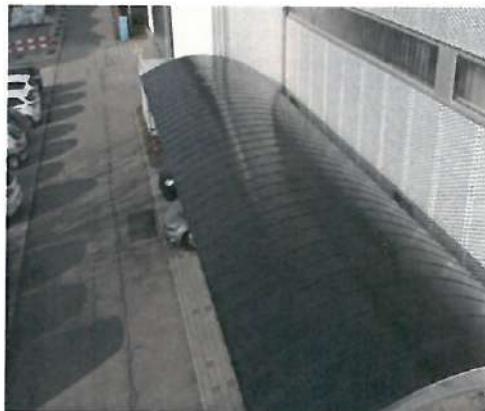
- ✓ usurinta in instalare - este de 20 de ori mai usor decat panourile standard si mult mai durabil, neavand nevoie de sistem suplimentare de prindere.
- ✓ ecologic si versatil - este 100% reciclabil si datorita greutatii mici se pot instala si pe cladirile mai vechi, a caror structura de rezistenta nu mai poate suporta greutati mari.
- ✓ economic - avand o greutate mica, se poate proiecta o cladire cu structura de rezistenta mai putin costisitoare.
- ✓ eficienta – umbra nu afecteaza eficienta acoperisului solar. Nu sunt necesare microinverteoare sau module de optimizare, asa cum sunt necesare la panourile solare standard. Se pot produce pana la 125 W per metru patrat de acoperis E-roof by Raiko!
- ✓ siguranta si comfort – panourile fotovoltaice sunt integrate in acoperis, acest lucru le face sigure in fata fenomenelor meteo extreme.
- ✓ estetica – fara a face un compromis intre eficienta si design, E-roof by Raiko infrumusesteaza casele. Pentru acoperis oferim garantie pe viata pe functionalitate si 20 de ani pentru culorile acoperisului iar pentru fotovoltaice oferim o garantie de 10 ani pentru o eficienta de minim 90% si 25 de ani pentru o eficienta de minim 80%.



- **RAIKO SOLAR SYSTEM** – module fotovoltaice flexibile si ultra usoare bazate pe tehnologia CIGS fiind destinat acoperisurilor plate si fatadelor.

Cele mai importante avantaje ale lui RAIKO SOLAR SYSTEM sunt:

- ✓ eficienta
- ✓ design aerodinamic
- ✓ performanta buna chiar si la luminozitate mica
- ✓ nu sunt necesare gauri in acoperis
- ✓ garantie pentru intreg acoperisul
- ✓ celule vin atasate de acoperis direct din fabrica
- ✓ textura superioara de tip Teflon
- ✓ o degradare mult mai mica in cazul temperaturilor mari
- ✓ simplitate in conectare



- **E-House by RAIKO** – case pasive prefabricate si echipate cu incalzire prin ifratosu, recuperatoare de caldura si alimentate de acoperisul E-roof by RAIKO. Este o casa de 114 metri patrati cu forma, design si materialele selectate pentru a fi o casa ieftina, dar in acelasi timp sa fie o casa moderna si pentru a satisface nevoile unei familii. Timpul de livrare este de 3 luni, iar preturile pornesc de la 120.000 de euro, TVA-ul fiind inclus.

Casele sunt construite din lemn si sunt asamblate pe terenul clientului. Oferim clientului asistenta pe toata durata proiectului, de la obtinerea avizelor pentru casa pana personalizarea acesteia pentru nevoile lui si punerea in functiune a acesteia. Casele au

optiunea de carport, cu ajutorul careia se pot incarca masinile electrice. In majoritatea cazurilor casa este 100% pasiva, iar costurile de mentenanta se apropie de zero.



- **Sisteme fotovoltaice rezidentiale, industriale si comerciale – vindem si instalam**  
sistem fotovoltaice standard in functie de nevoile clientilor. Oferim module cu puteri intre 225 si 535 W, module bifocale (capteaza 10-30% din lumina reflectata) doar de la cei mai buni producatori din industrie, cum ar fi SolarEdge, Huyawei, SMA, Fius.

Serviciile noastre includ:

- ✓ experiza tehnica gratuita
- ✓ asistenta in obtinerea finantarii
- ✓ proiectare
- ✓ conectarea la reteaua electrica
- ✓ garantii de 10-30 de ani pentru module si invertor si de 5 ani pentru instalare



Strategia Raiko pentru urmatorii ani este legata de dezvoltarea de noi produse, in special E-Roof by Raiko si E-House By Raiko si vanzand aceste produse putem vinde si sistemele pluviale care sunt necesare la casele E-House by Raiko.

Din cauza crizei de materii prime, pe partea de sistem pluviale Raiko se vede nevoita sa se concentreze pe distributiorii existenti si sa intre pe piata de retail prin care sa isi vanda produsele direct constructorilor.

Majoritatea produselor Raiko merg catre export si sunt disponibile pe pietele din Romania, Polonia, Cehia, Suedia, Norvegia, Danemarca, Germania, Moldova, Estonia, Lithuania si Letonia. Din pacate, din cauza razboiului nu e mai asteptam sa mai putem face vanzari in Rusia si Ucraina.

## Evenimente importante in 2021

### Listarea pe piata aeRO

Raiko Transilvania a debutat pe piata aeRO la data de 8 aprilie 2021, actiunea incheind prima zi de trazactionare la valoarea de 5 lei, ceea ce a reprezentat o crescere de 467% fata de pretul actiunii din Plasamentul Privat. La sfarsitul anului 2021, pretul actiunii a fost de 1.64 lei, mai mare cu 64% fata de Plasamentul total, rezultand o capitalizare totala de 6.774.532 lei

### Schimbarea sediului social

In mai 2021, Raiko Transilvania si-a schimbat sediul social in Turda, pe strada Clujlui. Anterior schimbarii sediul social se afla la Capusu Mare.

### Semnarea unui contract de distributie in Tarile Baltice

In iunie 2021, Raiko Transilvania a semnat contracte de distributie in Lithuania cu companiile UAB Statu PATS, and UAB RRS , contracte in valoare de 500.000 euro

### Semnarea unui contract important cu Domy 3Q sp. zoo

In noiembrie 2021, Raiko Transilvania finalizat negocierile cu compania Domy 3Q sp. Zoo , prin care aceasta companie o sa ofere casele pasive E-House by Raiko, echipate cu sistem de incalzire cu infrarosu, cu recuperare de caldura si cu acoperisul fotovoltaica E-Roof by Raiko de o putere de 9.5 KW. Casa pasiva are o suprafata de 114 mp si poate fi compartimentata in 5 sau 7 camere, iar pretul este de 130.000 euro cu TVA inclus.

Pe baza aceliasi contract, Domy 3Q va include in ofertele lor, toate produsele RAIKO si RAIKO o sa fie furnizorul principal de sisteme pluviale si fotovoltaice.

### Semnarea unui memorandum de intrelegere

In decembrie 2021, Raiko Transilvania a semnat un memorandum de intrelegere cu un producator polonez care detine un portofoliu variat de produse fotovoltaice. Cele doua companii vor produce impreuna urmatoarele produse:

- geamuri fotovoltaice
- fatade fotovoltaice
- panouri fotovoltaice

## Rezultatele financiare

Anul 2021 a fost un an greu si impredictibil din cauza penuriei de materii prime, in ciuda acestui fapt, Raiko a reusit sa creasca, sa dezvolte produse fotovoltaice si sa semneze noi contracte in Europa.

Indicatori	Anul incheiat la <b>31.12.2020</b>	Anul incheiat la <b>31.12.2021</b>	Fluctuatie
Cifra de afaceri	6 003 877	7 706 429	28,36%
Venituri din exploatare	6 073 078	7 753 710	27,67%
Cheltuieli din exploatare	5 788 128	7 140 490	23,36%
Rezultat din exploatare	284 950	613 220	115,20%
Rezultat din activitatea financiara	160 180	(91 544)	-157,15%
Venituri totale	6 386 720	7 937 034	24,27%
Cheltuieli totale	5 941 590	7 415 358	24,80%
Rezultat brut	445 130	521 676	17,20%
Impozit pe profit	71 393	85 089	19,18%
Rezultat net	373 737	436 587	16,82%
Disponibilitati banesti	9 930	56 231	466,27%

Indicatori financiari	Sold la <b>31.12.2020</b>	Sold la <b>31.12.2021</b>	Fluctuatie
Active imobilizate	5 393 492	5 269 255	-2,30%
Active circulante	2 643 346	5 219 941	97,47%
Cheltuieli in avans	390	762	95,38%
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	2 542 610	3 188 710	25,41%
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	863 572	2 230 579	158,30%
Venituri in avans	0	0	0,00%
Capitaluri proprii	4 631 046	5 061 764	9,30%

Denumirea indicatorului	Suma
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>	
a) Indicatorul lichiditatii curente	1,64
b) Indicatorul lichiditatii imediate	0,82
<b>2. Indicatori de risc:</b>	
a) Indicatorul gradului de indatorare	52,00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	10,58
<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>	
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	2,95
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	124,00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	111,00
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	80,00
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,47
f) Viteza de rotatie a activelor totale	0,74
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>	
a) Rentabilitatea capitalului angajat	7,80
b) Marja bruta din vanzari	16,73

## Bugetul de venituri si cheltuieli pentru 2022

P&L	2022
Cifra de afaceri	13 985 382
Costuri de achizitie si productie	11 385 876
Costuri cu vanzarile	776 053
Costuri fixe	842 838
Profit net	658 421

## Riscuri

Gestionarea risurilor este un element important al strategiei, iar atentia managementului este concentrata pe identificarea risurilor si incertitudinilor emergente pentru a realiza eficient managementul evenimentelor de risc atat la nivel operational cat si a risurilor asociate schimbarilor geopolitice, legislative sau economice.

### Riscul economic si politic

Activitatea si veniturile companiei pot fi afectate de recesiune si inflatia galopanta cu un impact major in operatiuni si profitabilitate. Astfel de conditii macroeconomice si geopolitice nefavorabile pot duce la o crestere a ratei somajului, reducerea consumului si a puterii de cumparare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de companie. De asemenea, o agravare a situatiei crizei ucrainene poate avea impact in activitatea pe termen scurt a companiei si poate conduce la intreruperi temporare ale activitatii la nivel functional sau locatii (forta majora sau atacuri cibernetice).

### Riscul de pret

Este asociat schimbarilor posibile, in structura si nivelul pretului bunurilor si serviciilor oferite pe piata de catre o companie, ca urmare a variatiilor pretului resurselor utilizate.

### Riscul asociat cresterii preturilor la energie

Cresterea preturilor la energie si gazele naturale determinata de factori externi are impact in cresterea costurilor de operare si in profitabilitatea companiei.

### Riscul de cash-flow

Acesta reprezinta riscul ca societatea sa nu-si poata onora obligatiile de plata la scadenta. O politica prudenta de gestionare a riscului de flux de numerar implica mentinerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar si disponibilitatea financiara prin facilitati de credit contractate adevarat.

### Riscul de credit

Este riscul ca o terza persoana fizica sau juridica sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Compania este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal pentru creante comerciale externe) si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banchi si institutiile financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare.

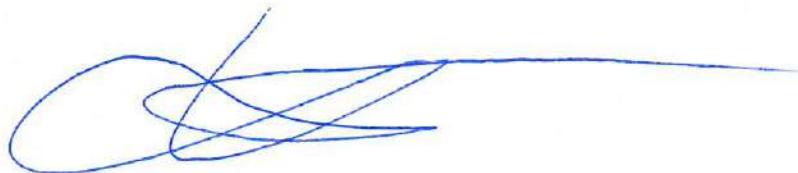
### Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezinta probabilitatea ca societatea sa nu fie in masura sa isi onoreze obligatiile curente prin valorificarea activelor disponibile.

## Declaratia managementului companiei

Confirm, conform celor mai bune informatii disponibile, ca situatiile financiare pentru perioada de 12 luni cuprinsa intre 01.01.2021 si 31.12.2021 redau o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si a situatiei veniturilor si cheltuielilor Raiko Transilvania SA si ca raportul de management ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc in 2021 si a impactului acestora asupra situatiilor financiare ale companiei.

Administrator unic



**PERFORMIA FINANCE SRL**  
**GHERLA, STR. APEI, NR. 13**  
**CUI 17902377 / J12/3108/2005**

### **RAPORT DE MISIUNE CONTABILA**

În cadrul misiunii de întocmire și prezentare a situațiilor financiare ale societății menționate mai sus pentru exercițiul finanțier de la 01.01.2021 la 31.12.2021 și în conformitate cu contractul de prestări de servicii am efectuat diligentele prevăzute de normele aprobate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România privind realizarea acestei misiuni.

Societatea conduce contabilitatea pe baza datelor, informațiilor și documentelor prezentate de Beneficiar, fără a avea obligația verificării realității și legalității operațiunilor menționate în înscrisurile contabile puse la dispoziție de către beneficiar și nu se face responsabilă în niciun fel de modul în care Beneficiarul a intenționat să obțină și să prelucreze informațiile și documentele prezentate.

Nu am constatat elemente susceptibile să afecteze în mod semnificativ regularitatea și sinceritatea contabilității, cu excepția următoarei (următoarelor) observații, pe care o (le) aducem la cunoștința dvs.: lipsa participarii noastre la inventarierea efectiva a patrimoniului ne face să exprimam o anumita rezerva relativ la soldurile existente în balanță de verificare la 31.12.2021.

La data efectuării lucrărilor, care nu au constituit un audit sau o certificare, cu excepția celor menționate mai sus, nu am constatat existența unor elemente care să afecteze coerența și credibilitatea contabilității.

Situatiile financiare alăturate se caracterizează prin următoarele date:

- Capitaluri proprii	5061764 lei
- Venituri totale	7937034 lei
- Rezultatul net contabil	436587 lei

Întocmit la Cluj-Napoca  
Data 13.05.2022

Semnătura și stampila,

<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <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				S1003_A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație finanțieră : BS																
<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestrul Anul <b>2021</b>																				
				Suma de control 4.112.520																
Entitatea RAIKO TRANSILVANIA SA																				
<b>Adresa</b>	Județ Cluj	Sector	Localitate Turda																	
	Strada Clujului	Nr. 81	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0364711210														
Număr din registrul comerțului	J12/1527/2014	Cod unic de înregistrare		3	3	1	2	5	3	0	2									
Forma de proprietate																				
35—Societăți cu raspundere limitată																				
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)																				
4391 Lucrări de învelitori, șarpante și terase la construcții																				
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)																				
4391 Lucrări de învelitori, șarpante și terase la construcții																				
<input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b> <small>( entități al căror exercițiu finanțiar coincide cu anul calendaristic )</small>						<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>														
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input checked="" type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități						<input type="checkbox"/> Entități de interes public ? <small>1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu finanțiar diferit de anul calendaristic</b>, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>            2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii            3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European</small>														
<b>Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu finanțiar corespunde cu anul calendaristic</b>																				
<b>F10 - BILANT PRESCURTAT</b> <b>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b> <b>F30 - DATE INFORMATIVE</b> <b>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>																				
<table border="1"> <tr> <td><b>Indicatori :</b></td> <td>Capitaluri - total</td> <td>5.061.764</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Capital subscris</td> <td>4.112.520</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Profit/ pierdere</td> <td>436.587</td> </tr> </table>												<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total	5.061.764		Capital subscris	4.112.520		Profit/ pierdere	436.587
<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total	5.061.764																		
	Capital subscris	4.112.520																		
	Profit/ pierdere	436.587																		
<b>ADMINISTRATOR,</b> <b>INTOCMIT,</b>																				
Numele și prenumele TOMASZ KURCIN																				
																				
Semnătura _____																				
Numele și prenumele PERFORMIA FINANCE SRL																				
Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR																				
Nr.de înregistrare în organismul profesional 7177/2011																				
CIF/ CUI membru CECCAR _____ 1 7 9 0 2 3 7 7 Semnătura _____																				
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU																				
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU																				
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>																				
<b>AUDITOR</b> Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit _____																				
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS _____																				
CIF/ CUI _____																				
<b>Formular VALIDAT</b>																				

**BILANT PRESCURTAT**

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A	B		1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	3.618.514	3.467.698
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.774.978	1.790.475
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		11.082
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL ( <b>rd. 01 + 02 + 03</b> )	04	04	5.393.492	5.269.255
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+-348+351+354+356+357+358+361+-368+371+-378 +381+-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.183.627	2.602.762
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.449.789	2.560.948
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.449.789	2.560.948
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	9.930	56.231
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL ( <b>rd. 05 + 06 + 07 + 08</b> )	11	09	2.643.346	5.219.941
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	390	762
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	390	762
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)</b>	15	13	2.542.610	3.188.710
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	101.126	2.031.993
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	5.494.618	7.301.248
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)</b>	18	16	863.572	2.230.579
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		8.905
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), ( <b>rd.20+21</b> )	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.23+24</b> )	24	22		

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	4.112.520	4.112.520
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.112.520	4.112.520
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniu regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniu institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	90.000	90.000
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	74.597	100.681
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDAREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	2.449
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDAREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	373.737
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	22.257	26.084
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>		48	46	4.631.046
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>		51	49	4.631.046
				5.061.764

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TOMASZ KURCIN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PERFORMIA FINANCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular VALIDAT
---------------------

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7177/2011

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

<b>Denumirea indicatorilor</b>	Nr. rd.  Nr. rd. OMF nr.85/ 2022	<b>Exercițiul financiar</b>	
		<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	6.003.877
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.003.877
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.272.052
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.917.630
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	185.805
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05	
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>			
Sold C	07	07	283
Sold D	08	08	21.408
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+722)</b>	09	09	0
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10	
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11	
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12	0
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	90.609
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	6.073.078
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	85.455
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.869
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	290
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	3.861.128
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	5.186
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	23	22	255.281
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	249.666
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	5.615
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	26	25	162.769
			186.653

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	162.769	186.653
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	29	28	0	31.913
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	31.913
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	32	31	1.424.812	1.151.849
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.287.535	1.114.256
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	24.097	6.020
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	113.180	31.573
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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	39	39	0	3.036
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	3.036
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	5.788.128	7.140.490
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	43	43	284.950	613.220
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânci (ct. 766)	47	47	117.731	10.686
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	195.911	172.638
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	313.642	183.324
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	58.921	54.465
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	94.541	220.403
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	153.462	274.868
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	160.180	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	91.544
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>6.386.720</b>	<b>7.937.034</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>5.941.590</b>	<b>7.415.358</b>
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	445.130	521.676
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>71.393</b>	<b>85.089</b>
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	373.737	436.587
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

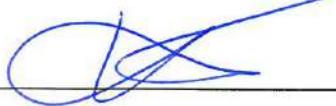
La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TOMASZ KURCIN

Semnătura \_\_\_\_\_



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PERFORMIA FINANCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

7177/2011

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

**Cod 30**

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unități care au înregistrat profit	01	01			1	436.587	
Unități care au înregistrat pierdere	02	02					
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03					
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curentă</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plăti restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			1.079.120	1.079.120	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			921.464	921.464	
- peste 30 de zile	06	06			319.369	319.369	
- peste 90 de zile	07	07			185.506	185.506	
- peste 1 an	08	08			416.589	416.589	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09					
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10					
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sănătate	11	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12					
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13					
- alte datorii sociale	14	14					
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15					
Obligatii restante fata de alți creditori	16	16					
Impozite, contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			157.656	157.656	
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	17a (301)					
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18					
<b>III. Numar mediu de salariați</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariați	20	19			6	3	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			6	3	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>				
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:							
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	21					
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23					

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	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</b> , din care:	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, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	183.164	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa 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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	400.000	
- avansuri acordate entităilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	400.000	
Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48	14.136	11.082
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		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părți sociale emise de rezidenti	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenti, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	65	54	14.136	11.082
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	14.136	11.082
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	685.434	1.900.665
- creanțe comerciale în relație 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	140.856	296.694
- creanțe comerciale în relație 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)	25.219	1.078.542
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		183.164
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	2.491	11.795
- creante în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.359	
- creante fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		11.795
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	132	
Creantele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	269.439	205.249
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	185.673	

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	185.673	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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	478.289	580.888
- 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	459.008	571.070
- 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	19.281	9.818
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		
- obligațiuni 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 ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	2.658	2.922
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.324	1.630
- în valută (ct. 5314)	100	86	1.334	1.292
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	7.272	53.309
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	7.248	51.736
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	24	1.573
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	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		
<b>Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	109	95	2.392.592	3.989.894
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), ( <b>rd .97+98</b> )	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (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 assimilate (ct. 167), din care:	120	106	68.594	97.612
- 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 assimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	903.803	1.741.076
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi assimilate, 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	695.297	1.234.040
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi assimilate, 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)	4.505	2.520
Datorii în legătură cu personalul și conturi assimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	22.054	31.702
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) ( <b>rd.112 la 115</b> )	127	111	359.844	257.034
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	81.096	3.353
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	278.748	96.025
- fonduri speciale - taxe și versaminte assimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		157.656
Datorile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadență inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	165.064	1.830.797
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	165.064	1.830.797
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	873.233	31.673		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	873.233	31.673		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânci de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânci de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.112.520	4.112.520		
- acțiuni cotate 4)	150	131		4.112.520		
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.112.520			
- părți sociale	152	133				
- capital subscris versat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	704.000	704.000		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.768.816	3.768.816		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratori (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</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	4.112.520	X	4.112.520	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.515.518	36,85	1.515.518	36,85
- deținut de persoane fizice	170	151	2.597.002	63,15	2.597.002	63,15
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<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				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<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				
<b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
Dividende distribuite actionarilor/ 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>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cessionare 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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

F30 - pag.9

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TOMASZ KURCIN

Semnatura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PERFORMIA FINANCE SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

7177/2011

<b>Formular VALIDAT</b>
-----------------------------

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerenilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinește condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, 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 cessionare 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 neagrile.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt sunte 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 vîrsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vîrsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		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>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	3.769.397			X	3.769.397
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>3.769.397</b>			X	<b>3.769.397</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	1.525.484	452.713	31.310		1.946.887
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	5.231				5.231
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	400.000		400.000		0
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>1.930.715</b>	<b>452.713</b>	<b>431.310</b>		<b>1.952.118</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>		11.082		X	<b>11.082</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>5.700.112</b>	<b>463.795</b>	<b>431.310</b>		<b>5.732.597</b>

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE**

- lei -

<b>Elemente de imobilizari</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Amortizare in cursul anului</b>	<b>Amortizare aferenta imobilzarilor scoase din evidenta</b>	<b>Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	150.883	150.816		301.699
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>150.883</b>	<b>150.816</b>		<b>301.699</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	154.719	34.094	29.931	158.882
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.018	1.743		2.761
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>155.737</b>	<b>35.837</b>	<b>29.931</b>	<b>161.643</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>306.620</b>	<b>186.653</b>	<b>29.931</b>	<b>463.342</b>

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOMASZ KURCIN

Semnătura



Numele si prenumele

PERFORMIA FINANCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7177/2011

**RAIKO TRANSILVANIA SA**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2021**

	<b>INDICATORI</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>SUME - RON</b>	<b>SUME - RON</b>
<b>2 A. Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>			
3 Încasări de la clienți și debitori diversi (+)		5,603,583	3,476,687
4 Plăți către furnizori, creditori diversi, pentru și în numele angajaților (-)		-6,507,230	-3,411,554
5 Dobânzi plătite (-)		-47,546	-48,023
6 Impozit pe profit plătit (-)		-85,125	0
7 Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor (+)		0	0
8 Plăți alte impozite, taxe, tarife și cotizații aferente activității de exploatare (-)		-150,410	-32,165
9 Încasări din subvenții guvernamentale și alte subvenții de exploatare (+)		0	0
10 Alte ajustări monetare din diferențe de curs valutar (+/-)		5,544	-50,529
<b>11 Trezorerie netă din activități de exploatare</b>		<b>-1,181,184</b>	<b>-65,584</b>
<b>12 B. Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>			
13 Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare (-)		0	0
14 Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale (-)		0	-1,331,322
15 Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și financiare (+)		2,660	103,328
16 Imprumuturi acordate entităților afiliate (-)		0	0
17 Încasări din restituirea imprumuturilor acordate entităților afiliate (+)		0	0
18 Dobânzi încasate (+)		10,686	38
19 Dividende încasate (+)		0	0
<b>20 Trezorerie netă din activități de investiții</b>		<b>13,346</b>	<b>-1,227,956</b>
<b>21 C. Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>			
22 Încasări din emisiunea de acțiuni		0	840,000
23 Încasări din imprumuturi pe termen lung		1,127,151	854,000
24 Încasări din imprumuturi pe termen scurt		931,564	0
25 Plati aferente imprumuturilor pe termen scurt		-22,950	0
26 Încasări din rambursări fonduri europene și prefinanțare (+)		0	0
27 Plata datorilor aferente imprumuturilor pe termen lung		-618,392	-384,262
28 Plata datorilor aferente leasing-ului finanțier		-42,945	-20,709
29 Imprumuturi restituite catre entități afiliate		-160,289	0
30 Dividende plătite (-)		0	0
<b>31 Trezorerie netă din activități de finanțare</b>		<b>1,214,139</b>	<b>1,289,029</b>
<b>32 Creșterea/Descreșterea netă a trezoreriei și a echivalențelor de trezorerie</b>		<b>46,301</b>	<b>-4,511</b>
<b>33 Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului finanțier</b>		<b>9,930</b>	<b>14,441</b>
<b>34 Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului finanțier</b>		<b>56,231</b>	<b>9,930</b>

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: RAIKO TRANSILVANIA SA

Judetul: 12-CLUJ

Adresa: TURDA STR. CLUJULUI NR. 81 COD POSTAL 407145 JUD. CLUJ TEL. 0364711210

Numar din registru comercial: J12/1527/2014

Forma de proprietate: 35-Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4391 Lucrari de invilitori, "arpante "i terase la construcii

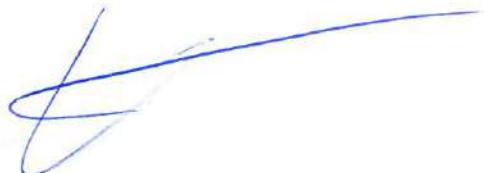
Cod de identificare fiscală: 33125302

Subsemnatul, TOMASZ KURCIN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 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

TOMASZ KURCIN



**RAIKO TRANSILVANIA SA**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**31-dec-21**

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri din care	Reduceri prin transfer	Total, din care	Reduceri prin transfer	Sold la 31 decembrie 2021
0	0	1	2	3	4	5
<b>Capital subscris neversat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Capital subscris versat</b>	<b>4,112,520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,112,520</b>
<b>Prime emisiune</b>	<b>90,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90,000</b>
<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rezerve:</b>						
<b>Rezerve legale</b>	<b>68,980</b>	<b>26,084</b>	<b>26,084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95,064</b>
<b>Alte rezerve</b>	<b>5,617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,617</b>
<b>Actiuni proprii</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rezultat reportat:</b>						
- Profit nerepartizat	<b>2,449</b>	<b>351,480</b>	<b>351,480</b>	<b>5,869</b>	<b>5,869</b>	<b>348,060</b>
<b>Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rezultatul exercitiului:</b>						
<b>Sold creditor</b>	<b>373,737</b>	<b>7,975,139</b>	<b>7,975,139</b>	<b>7,912,289</b>	<b>7,912,289</b>	<b>436,587</b>
<b>Repartizarea profitului</b>	<b>22,257</b>	<b>26,084</b>	<b>26,084</b>	<b>22,257</b>	<b>22,257</b>	<b>26,084</b>
<b>Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4,631,046</b>					<b>5,061,764</b>

Administrator  
Kurcin Tomasz

Responsabil financiar-contabil  
Bogdan Ciurea

**Nota 1 - Active imobilizate**

31.12.2021

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
DOMENIU RRTRANSILVANIA.RO	128.01	0.00	0.00	128.01	0.00	0.00	0.00	0.00
DOMENIU QUALES.RO	140.05	0.00	0.00	140.05	0.00	0.00	0.00	0.00
MERCEDES BENZ SPRINTER 313	118 790.50	0.00	0.00	118 790.50	118 790.50	0.00	0.00	118 790.50
DACIA LOGAN ACCES 1.2	24 687.80	0.00	24 687.80	0.00	24 687.80	0.00	24 687.80	0.00
TRADEMARK ECO RAIN - 015443021	1 087 700.00	0.00	0.00	1 087 700.00	43 508.04	43 508.04	0.00	87 016.08
TRADEMARK QUALES - 015443005	435 080.00	0.00	0.00	435 080.00	17 403.24	17 403.24	0.00	34 806.48
AUTOTURISM PEUGEOT 206	6 622.56	0.00	6 622.56	0.00	3 587.22	1 655.64	5 242.86	0.00
DOMENIU RAIKO-TRANSILVANIA.RO	156.61	0.00	0.00	156.61	65.25	31.32	0.00	96.57
DOMENIU RAIKOTRANSILVANIA.RO	156.61	0.00	0.00	156.61	65.25	31.32	0.00	96.57
RAIKO TRADEMARK(EUIPO NO 015442999)	2 246 036.00	0.00	0.00	2 246 036.00	89 841.48	89 841.48	0.00	179 682.96
TELEFON IPHONE 11	5 231.34	0.00	0.00	5 231.34	1 017.21	1 743.78	0.00	2 760.99
UTILAJ FG320 ROK 2007 ,NUMER SERYJNY FN	23 488.50	0.00	0.00	23 488.50	4 893.40	5 872.13	0.00	10 765.53
UTILAJ MASZYNA DE PROD GASPARINI 500X0.6	1 269 069.54	0.00	0.00	1 269 069.54	0.00	0.00	0.00	0.00
VW PASSAT ALLTRACK	82 824.85	0.00	0.00	82 824.85	2 760.82	16 564.94	0.00	19 325.76
FORD MONDEO	0.00	54 550.44	0.00	54 550.44	0.00	10 000.87	0.00	10 000.87
MASZYNA DO PRODUKCJI RYNIEN MODEL 80-300	0.00	398 163.60	0.00	398 163.60	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general:	5 300 112.37	452 714.04	31 310.36	5 721 516.05	306 620.21	186 652.76	29 930.66	463 342.31

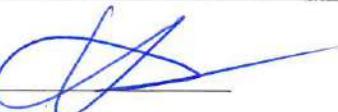
S-a folosit metoda de amortizare liniara.

Operatiuni semnificative in cursul anului 2021:

- in data de 11.01.2021 s-a vandut auto Dacia Logan (pret vanzare cu TVA 2450 RON)
- in data de 28.12.2021 s-a vandut auto PEUGEOT 206 (pret vanzare cu TVA 800 RON)
- in cursul anului 2021 s-a contractat prin leasing financiar achizitia auto FORD MONDEO (valoare 11191,76 EUR)
- in cursul anului 2021 s-a achizitionat un utilaj de productie in valoare de 81000 EUR de la societatea RRS SPOLKA

**Administrator,**

Numele si prenumele :	TOMASZ KURCIN
-----------------------	---------------

Semnatura **Intocmit,**

Numele si prenumele :	PERFORMIA FINANCE SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	7177/2011

Semnatura \_\_\_\_\_

**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2021

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	8 905	0	8 905
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie in curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	0	31 913	0	31 913
Decontari in cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In cursul anului 2021 s-au constituit provizioane pentru dobanda solicitata prin litigiu cu furnizorul TATA STEEL, in valoare de 8905 RON, dobanda aferenta perioadei 2019-2021.

In cursul anului 2021 s-au constituit provizioane (ajustari) pentru clientii neincasati cu sold din perioada 2015-2019 in valoare de 31913 RON.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	TOMASZ KURCIN
-----------------------	---------------

Semnatura

**Intocmit**

Numele si prenumele :	PERFORMIA FINANCE SRL
Salutarea	22 PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
	7177/2011

Semnatura\_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2021

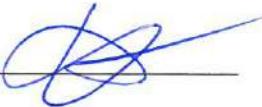
Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	26 084
- rezerva legala	2	26 084
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	410 503

Din total profit an 2021 in suma de 436587 lei, s-a repartizat ca rezerva legala suma de 26084 lei, iar diferența de 410503 lei va fi repartizata prin hotararea adunarii generale a asociatiilor.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	TOMASZ KURCIN
-----------------------	---------------

Semnatura \_\_\_\_\_



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	PERFORMIA FINANCE SRL
Calitatea :	22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	7177/2011

Semnatura\_\_\_\_\_

**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	6 003 877	7 706 429
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	4 384 724	5 988 641
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	4 384 724	5 988 641
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirekte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	1 619 153	1 717 788
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1 424 812	1 151 849
9. Alte venituri din exploatare	9	90 609	47 281
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	284 950	613 220

Cifra de afaceri a crescut in anul 2021 fata de anul anterior cu 1702552 lei (+28%), in principal datorita cresterii veniturilor din vanzarea de marfa prin dezvoltarea activitatii pe piata din Polonia.

Cresterea cheltuielilor din activitatea de baza este generata in principal tot de cresterea vanzarilor care presupune automat si o crestere a valorii cheltuielilor aferente bunurilor vandute si a serviciilor prestate.

Rezultatul din exploatare a crescut in 2021 fata de 2020 cu suma de 328270 lei (+115%), pe fondul cresterei cifrei de afaceri din vanzarea de marfa, ceea ce a generat marja suplimentara pentru societate, si pe fondul optimizarii costurilor cu salariile si altor costuri administrative ale societatii.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	TOMASZ KURCIN
-----------------------	---------------

Semnatura 

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	PERFORMIA FINANCE SRL
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	7177/2011	

Semnatura \_\_\_\_\_

**Nota 5 - Situatia creantelor si datorilor**

31.12.2021

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>CREANTE</b>	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	11 082	0	11 082	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	5	11 082	0	11 082	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	30 300	30 300	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	1 765 390	1 765 390	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	11 795	11 795	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	205 249	205 249	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	548 214	548 214	0	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )</b>	14	2 560 948	2 560 948	0	0
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	15	762	762	0	0
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	16	2 572 792	2 561 710	11 082	0
<b>DATORII</b>	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	302 170	0	302 170	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	1 127 225	1 127 225	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	97 612	0	97 612	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	24	1 527 007	1 127 225	399 782	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1 153 596	1 153 596	0	0
Clienti creditori (ct.419)	26	587 480	587 480	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	35 271	35 271	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	50 645	50 645	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	44 580	44 580	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	158 240	158 240	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1 830 797	0	1 830 797	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	31 673	31 673	0	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	33	3 892 282	2 061 485	1 830 797	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	35	5 419 289	3 188 710	2 230 579	0

**CREANTE:**

Sunt constituite in principal din soldurile curente ale activitatii comerciale, respectiv din creante in relatie cu societati afiliate, precum si din soldul TVA de recuperat pentru activitatea realizata prin reprezentantul fiscal din Polonia (482954 RON).

Din totalul de 1765390 lei (rd 7), 1078542 lei este suma datorata de catre partile afiliate.

Creanta de la randul 12 in relatie cu entitatile afiliate, reprezinta sume de incasat de la Tax&Capital Advisor (205249 RON).

**DATORII:**

Sunt constituite in principal din soldurile curente ale activitatii comerciale si din soldurile diverselor facilitati de finantare accesate de societate

Datorii comerciale (rd 25): din totalul de 1127225 lei, 2520 lei este aferenta datoriei catre partile afiliate;

Datoriafinanciara este constituita astfel: credit Unicredit Bank - 258333 RON, credit TBI Bank - 43837 RON, leasing financiar Porsche Leasing - 40369 RON, leasing financiar Porsche Leasing - 57243 RON, imprumut asociat Marius Alexe - 1830797 RON, (rd 23) - prezentate ca datorii pe termen lung, respectiv linie de credit ING - 897255 RON si linie de credit Unicredit - 229970 RON - prezentate ca datorii pe termen scurt.

Sunt constituite garantii specifice formelor de finantare: autoturisme pentru finantari prin leasing, gaj asupra creantelor si stocurilor societatii.

Sunt inregistrate cheltuieli in avans pentru acele cheltuieli platite la nivelul unei perioade calendaristice mai indelungate, dar care sunt recunoscute scadentat ca fiind cheltuieli ale perioadei (762 lei).

Nu sunt inregistrate venituri in avans.

## Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2021

Situatiile financiare anuale prezentate de Raiko Transilvania S.A. pentru data de raportare 31.12.2021 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității (Legea nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare) și ale Ordinului 1802/2014 privind reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

La întocmirea situatiilor financiare anuale au fost avute în vedere urmatoarele:

1. Principiul continuității activității: Nu există informații sau indicații potrivit carora, entitatea nu își va putea continua activitatea în mod normal, într-un viitor previzibil sau să ar putea afla în imposibilitatea continuării activității, urmare a reducerii semnificative a acesteia;
2. Principiul permanenței metodelor: Pe parcursul perioadei de raportare a existat o continuitate în aplicarea regulilor și normelor privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezintarea elementelor de active, datorii, capitaluri proprii și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea cu anii precedenți a informațiilor financiare;
3. Principiul prudentiei: În scopul întocmirii situatiilor financiare anuale, au fost avute în vedere toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au fost generate în cursul sau la sfârșitul perioadei de raportare;
4. Principiul independenței exercițiului: Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2021. Acolo unde s-a impus, s-au realizat rectificări ale conturilor de cheltuieli astfel încât totalitatea cheltuielilor înregistrate să reflecte doar cheltuielile aferente exercițiului financiar curent;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. Principiul intangibilității: Bilantul de deschidere al exercițiului 2021 corespunde cu bilantul de închidere al exercițiului 2020;
7. Principiul necompensării: veniturile și cheltuielile au fost înregistrate la valoarea lor integrală (bruta) fără a exista compensări pe parcursul perioadei de raportare
8. Principiul pragului de semnificativitate. Elementele cu valoare semnificativă în situatiile financiare anuale, au fost prezentate în mod distinct, pentru a răspunde nevoilor de informare ale utilizatorilor.

Politici contabile semnificative:

Situatiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Cu ocazia recunoașterii initiale, elementele de active și datorii au fost evaluate la valoarea de intrare, respectiv la costul istoric;

Evaluarea elementelor de active și datorii cu ocazia inventarierii s-a realizat la valoarea actuală a fiecarui element, denumita și valoare de inventar;

La încheierea exercițiului, elementele de active și datorii au fost evaluate și reflectate în bilanțul contabil la valoarea contabilă pusa de acord cu rezultatele inventarierii.

Elementele monetare exprimate în valută au fost evaluate la cursul B.N.R din data de 31.12.2021;

La data ieșirii din patrimoniu sau la darea în consum bunurile au fost evaluate și scăzute din gestiune la valoarea lor de intrare.

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție). Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit).

Prezentari de informații:

În cursul perioadei de raportare, nu s-au constat abateri de la principiile contabile și politiciile contabile, schimbari ale metodelor de evaluare sau modificări în aplicarea reglementărilor contabile;

Entitatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale pentru data raportării 31.12.2021;

Entitatea nu a capitalizat dobânzi în costul imobilizărilor sau activelor cu ciclu lung de fabricație;

Nu s-au înregistrat ajustări excepționale, exclusiv în scopuri fiscale.

**Administrator,**

Numele și prenumele :	TOMASZ KURCIN
-----------------------	---------------

Semnatura

**Intocmit,**

Numele și prenumele :	PERFORMIA FINANCE SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de înregistrare în organismul profesional :	7177/2011

Semnatura

Stampila unității

**Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

31.12.2021

- a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile  
 b) La 31 dec 2021, capitalul social al societatii era de 4112520 lei  
 din care:  
 versat 4112520 LEI  
 neversat 0 LEI

Detinerea capitalui social al societatii se prezinta astfel:

TAX&CAPITAL ADVISORS SRL -35.04%  
 ALEXE MARIAN MARIUS -35.19%  
 TOMASZ KURCIN -18.21%  
 ALTI ACTIONARI PERSOANE FIZICE SI JURIDICE: 11.56%

- c) Numarul de actiuni emise (parti sociale): 4112520 actiuni, cu valoarea nominala de 1 leu/actiune  
 Valoarea totala a actiunilor emise : 4112520 LEI

- d) Actiuni rascumparabile - Nu este cazul  
 e) Actiuni emise in cursul exercitiului financiar - nu s-au emis noi actiuni in cursul exercitiului financiar 2021  
 f) Obligatiuni emise - Nu este cazul

**Administrator,**

Numele si prenumele :	TOMASZ KURCIN
-----------------------	---------------

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	PERFORMIA FINANCE SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	7177/2011

Semnatura \_\_\_\_\_



Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2021

Nota 8

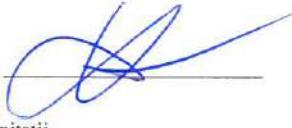
Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie,conducere si de supraveghere

- a) nu s-au acordat indemnizatii organelor de conducere pe parcursul anului 2021;  
 b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere - nu e cazul  
 c) valoarea avansurilor accordate administratorului in timpul exercitiului incheiat la 31.12.2021 - avansurile ridicate de administrator in cursul anului 2021 au fost decontate integral la data de 31.12.2021 fie prin restituiri ,fie prin contracte de compensare si cesiune de creanta, soldul acestor avansuri la data de 31.12.2021 fiind de 0 lei.  
 d) salariati:  
 - numar mediu: 3  
 - numar efectiv de angajati la 31.12.2021: 3  
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 164168 lei (641)  
 - cheltuieli cu asigurarile sociale: 3695 lei (645+646)  
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: nu e cazul  
 e) pe parcursul anului 2021 cheltuielile cu serviciile de management au fost de 136727 RON.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	TOMASZ KURCIN
-----------------------	---------------

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	PERFORMIA FINANCE SRL	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :		7177/2011

Semnatura



**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.64
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.82
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	52.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	10.58
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	2.95
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	124.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	111.00
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	80.00
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	1.47
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.74
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	7.80
b) Marja bruta din vanzari	12	16.73

**Administrator,**

Numele si prenumele :	TOMASZ KURCIN
-----------------------	---------------

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	PERFORMIA FINANCE SRL	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	7177/2011	

Semnatura

## Nota 10 - Alte informatii

31.12.2021

Nota 10

Alte informatii

a) Informatii cu privire la entitatea raportoare

Denumirea entitatii care raporteaza: Raiko Transilvania S.A.

Sediu social: Turda, str. Clujului, nr. 81, jud. Cluj

Cod unic de inregistrare: 33125302

Nr. de inregistrare la Registrul Comertului: J12/1527/2004

Capital social subscris si versat: 4112520 lei

Tipul situatiilor financiare anuale: individuale

Cadrul de raportare financiara:

Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; Ordin 1802/2014 privind Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene.

Perioada de raportare : 01 Ianuarie 2021 – 31 decembrie 2021

Moneda de raportare: leu romanesc (RON)

Domeniul de activitate: Lucrari de invelitori, sarpante si terase la constructii (CAEN 4391)

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii

Operatiunile cu societatile afiliate s-au efectuat respectand principiile de stabilire a preturilor raportate la piata si cuprind achizitii de materie prima/marfa, servicii de inchiriere, achizitie linie de productie, avansuri pentru imobilizari, precum si vanzari de marfa, servicii de inchiriere utilaj si servicii de studii de piata privind piata sistemelor pluviale si de acoperis din Romania. O detaliere a acestor tranzactii este prezentata in Anexa 1.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si datorii, a veniturilor si cheltuielilor evidențiate initial intr-o moneda strana

Pentru recunoasterea initiala a activelor, datorilor, cheltuielilor sau veniturilor asociate unor tranzactii in valuta, entitatea utilizeaza cursul BNR valabil la data tranzactiei in scopul efectuarii conversiei in moneda nationala. Diferentele de curs valutar care afecteaza active sau datorii, sunt recunoscute in rezultatul perioadei si afecteaza performanta financiara a entitatii. Pentru activele sau datorile existente la data bilantului, entitatea a utilizat cursul oficial comunicat de BNR pentru data de 31.12.2021.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

La data bilantului entitatea a raportat impozit pe profit in quantum de 85089 lei, suma reconciliata cu declaratia de impozit 101 aferenta perioadei ianuarie – decembrie 2021.

Calcularea profitului exercitiului financiar nu a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau in un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale. La data bilantului, datoria curenta privind impozitul pe profit, recunoscuta in bilantul prescurtat este de 50645 lei, suma aferenta trimestrului 4, cu scadenta in 25.06.2022.

e) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri realizata de entitate pe parcursul perioadei de raportare este de 7706429 lei si se compune din venituri aferente urmatoarelor activitati: vanzare de marfa si produse finite aferente domenului principal de activitate = 6664427 lei si venituri din prestari de servicii diverse si inchirieri = 1042002ei.

Repartizarea cifrei de afaceri pe zone geografice se prezinta astfel:

ROMANIA - 1079810 RON - 14% din cifra de afaceri

POLONIA - 4374574 RON - 57% din cifra de afaceri

ALTE TARI - 2252045 RON - 29% din cifra de afaceri (Danemarca, Marea Britanie, Lituania, Suedia, Ucraina, Rusia)

f) Evenimente ulterioare datei bilantului

Conform notificarii primite din partea partenerului comercial Bravo Europa, pe parcursul anului 2022 s-a iscat un litigiu privind o datorie rezultata ca urmare a achitarii unui avans pentru care marfa inca nu s-a livrat (valoare avans neacoperit prin livrari = 165687 RON). Societatea Raiko Transilvania a luat legatura cu partenerul comercial in vederea stabilirii unui calendar de livrare a marfii pe masura aprovizionarii.

g) Venituri si cheltuieli extraordinare sau inregistrate in avans

La data bilantului nu sunt inregistrate venituri in avans. Sunt inregistrate cheltuieli in avans pentru acele cheltuieli platite la nivelul unei perioade calendaristice mai indelungate, dar care sunt recunoscute scadentat ca fiind cheltuieli ale perioadei, soldul lor la 31.12.2021 fiind de 762 RON

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing sau contract de cumparare cu plata in rate

Entitatea are contractate achizitii de mijloace de transport, prin contracte de leasing financiar. Soldul acestor contracte este de 97612 lei.

i) Efecte comerciale scontate neajunsse la scadenta

Entitatea nu a inregistrat la data bilantului efecte comerciale scontate, neajunsse la scadenta.

j) Datorii probabili si angajamentele asemnante

Entitatea nu si-a asumat angajamente catre terzi, atele decat cele recunoscute ca datorii la data bilantului.

k) Garantii acordate tertilor

Sunt constituite garantii pentru finantariile atrase de societate astfel:

Unicredit Bank - linie credit 230000 RON - garantie: ipoteca mobiliară, avand ca obiect toate conturile si subconturile bancare prezente si viitoare deschise la banca, fidejusuire Kurcin Tomasz - reînnoire anuala (sold la 31.12.21 = 229970 lei)

ING Bank - linie credit 900000 RON - garantie: ipoteca mobiliară, avand ca obiect toate conturile si subconturile bancare prezente si viitoare deschise la banca, fidejusuire Kurcin Tomasz - reînnoire anuala (sold la 31.12.21 = 897255 lei)

Unicredit Bank Credit IMM INVEST 300000 RON- garantie: garantie de stat, ipoteca legala asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise de beneficiarul Programului la banca, fidejusuire Kurcin Tomasz (sold la 31.12.21 = 258333 lei)

TBI Bank - credit 120000 RON - garantie: conturi curente, fidejusuire Kurcin Tomasz (sold la 31.12.21 = 43837 lei)

PORSCHE LEASING ROMANIA- leasing auto - garantie: autoturism FORD (sold la 31.12.21 = 40369 lei)

PORSCHE LEASING ROMANIA- leasing auto - garantie: autoturism VOLKSWAGEN (sold la 31.12.21 = 57243 lei)

Administrator,

Numele si prenumele :		
TOMASZ KURCIN		

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	PERFORMIA FINANCE SRL	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	7177/2011	

Semnatura

**SITUAȚIA CENTRALIZATOARE****ărți afiliate ale RAIKO TRANSILVANIA s.a. în exercițiul finanțiar 2021**

Natura afilierii	Natura tranzacțiilor	Volumul tranzacțiilor ( nr. de operațiuni, valori)	Nume directori și sefi de departament
Asociati comuni	Achiz echipament productie	1 / 398914 RON	TOMASZ KURCIN
Asociati comuni	Servicii	12/ 1459 RON	TOMASZ KURCIN
Asociati comuni	Achizitie marfa	370/ 5424147 RON	TOMASZ KURCIN
Asociati comuni	Plata marfa in avans	1 / 1007999 RON	TOMASZ KURCIN
Asociati comuni	Vanzare marfa si servicii	143 / 3028533 RON	TOMASZ KURCIN
Asociati comuni	Vanzare marfa	1 / 45810 RON	TOMASZ KURCIN
Asociat in firma	Imprumut acordat societatii	6 / 979305 RON	TOMASZ KURCIN
Asociati comuni	Cesiune creanta	1/121482,40 RON	TOMASZ KURCIN

ADMINISTRATOR

Kurcin Tomasz



Nr. 2.20.2/16.05.2022

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**  
 asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2021  
 de  
**RAIKO TRANSILVANIA s.a.**

Către,

Acționarii, creditorii și conducerea RAIKO TRANSILVANIA s.a.

și

Ceilalți utilizatori legali ai informațiilor din *situațiile financiare individuale* și prezentul *Raport*

**Raport cu privire la situațiile financiare individuale**

I        OPINIA CU REZERVE

- (1.1) Am auditat *situațiile financiare individuale* întocmite de RAIKO TRANSILVANIA s.a., cu sediul social în loc. Turda, str. Clujului nr. 81, jud. Cluj, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Cluj cu nr. J 12/1527/2014, având Codul Unic de Înregistrare 33125302, numită în continuare *Societatea*, situații întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 și anexate prezentului, compuse din
  - bilanț
  - cont de profit și pierdere
  - situația modificării capitalurilor proprii
  - situația fluxurilor de trezorerie
  - notele (explicative) și politicile contabile.
- (1.2) *Situațiile financiare individuale* auditate au fost întocmite și prezentate de către conducerea *Societății* și nu au fost prezentate în și aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor (AGA).
- (1.3) Valorile de referință la 31.12.2021 privind *situațiile financiare individuale* sus menționate, sunt
 

• Total active	10.489.958 lei
• Total datorii, provizioane și venituri în avans	5.428.194 lei
• Total capitaluri proprii (activul net)	5.061.764 lei
• Cifra de afaceri netă	7.706.429 lei
• Rezultatul net (profit) al exercițiului	436.587 lei



(1.4) În opinia noastră, cu excepția rezervei și a posibilelor efecte semnificative (în situațiile financiare individuale), determinate de cele menționate la punctele (3.2) - (3.4) de mai jos, situațiile financiare individuale ale RAIKO TRANSILVANIA s.a. pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31.12.2021, anexate prezentului, prezintă fidel (corect), sub toate aspectele semnificative, poziția finanțieră și modificările acesteia, rezultatul global (performanța), fluxurile de trezorerie precum și alte informații din Notele explicative (politici contabile), în conformitate cu cerințele *cadrului general de raportare finanțier-contabilă* așa cum este acesta definit la punctul (2.10) de mai jos.

## II REFERINȚE PRIVIND MISIUNEA DE AUDIT ȘI NORMELE LEGALE (STANDARDELE) APPLICABILE

- (2.1) Un audit finanțier constă în
  - efectuarea de proceduri și teste, în vederea obținerii probelor de audit care să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare și să permită *auditorului* să-și fundamenteze opinia;
  - evaluarea riscului ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative din cauza unor fraude sau erori privind atât întocmirea lor cât și prezentarea corectă (fidelă) de către acestea a operațiunilor și tranzacțiilor efectuate, inclusiv prin analiza (testarea) relevanței sistemului de control intern în acest sens, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea acestuia;
  - evaluarea gradului de adevarare al politicilor contabile adoptate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile făcute de conducerea entității auditate pentru întocmirea situațiilor financiare;
  - evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare.
- (2.2) Obiectivul unei misiuni de audit finanțier este de a da o asigurare rezonabilă, prin reducerea riscurilor privind derularea acesteia la un nivel acceptabil de scăzut, astfel încât probele colectate să poată reprezenta o bază a concluziilor (opiniei) auditorului și, în acest fel să sporească gradul de încredere al utilizatorilor raportului de audit și ai situațiilor financiare auditate, în calitatea și conținutul acestora.
- (2.3) O misiune de audit finanțier trebuie astfel planificată și efectuată încât să permită obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative sau, dacă este cazul, că sunt afectate de astfel de denaturări (erori), urmând ca raportul auditorului finanțier independent să le prezinte ca atare și respectiv opinia să fie formulată în consecință.
- (2.4) Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) elaborate de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.
- (2.5) Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza informațiilor din situațiile financiare și / sau din raportul auditorului finanțier independent.

- (2.6) Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, documente și declarații false, evitarea sistemelor de control intern etc.
- (2.7) Misiunea noastră ECULDA s.r.l. (*Auditatorul*) privind efectuarea auditului *situărilor financiare individuale* a fost anajată în baza Contractului de prestări servicii nr. 2.44.2/01.11.2021 încheiat cu *Societatea*.
- (2.8) Auditul nostru a fost planificat și efectuat în conformitate cu *ISA*, adoptate de Camera Auditorilor Finanțari din România (CAFIR), respectiv cu celelalte cerințe legale și norme profesionale aplicabile în România, care stabilesc și responsabilitățile noastre (*Auditatorul*), aşa cum sunt ele descrise în continuare în secțiunea VII – „Responsabilitatea auditorului” din prezentul *Raport*.
- (2.9) Standardele *ISA* precum și celelalte reglementări legale incidente cer de asemenea ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC, respectiv principiile fundamentale privind independența față de entitatea auditată, integritatea, obiectivitatea, competența profesională, atât la angajarea unei misiuni de audit finanțiar cât și pe parcursul derulării acesteia.
- (2.10) *Situările financiare individuale* ale *Societății* au fost întocmite avându-se în vedere reglementările legale aplicabile în România (*cadrul general de raportare financiar-contabilă*), respectiv
  - Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare (*L 82/1991*);
  - Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaările financiare anuale individuale și situaările financiare anuale consolidate (*OMFP 1802/2014*);
  - Celelalte reglementări legale (standarde profesionale) aplicabile.

### III BAZELE OPINIEI CU REZERVE

- (3.1) Având în vedere cele menționate la secțiunea II – „Referințe privind misiunea de audit și normele legale (standardele) aplicabile”, secțiunea VII – „Responsabilitatea auditorului” precum și rezultatele activității noastre (*Auditatorul*), probele de audit obținute pe parcursul misiunii, ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice, considerăm că sunt suficiente și adecvate pentru a fundamenta opinia noastră cu rezerve privind *situările financiare individuale*, aşa cum se prezintă aceste concluzii în continuare.
- (3.2) O pondere semnificativă în tranzacțiile desfășurate de *Societate* o au cele cu părțile afiliate (achiziții de marfă/echipamente, vânzări de marfă, prestări de servicii, taxe de licență, împrumuturi purtătoare de dobândă), pentru ele neavând însă la dispoziție toate elementele de fundamentare și raportare la o anumită politică privind prețurile de transfer, întrucât nu a fost întocmit și validat legal un dosar al acestor prețuri (cote procentuale, dobânzi, redevanțe licențe etc.).

- (3.3) Pregătirea inventarierii anuale a elementelor de natura stocurilor nu a întrunit toate condițiile necesare pentru a participa la efectuarea acesteia, o parte semnificativă a acestora (cca 87%) găsindu-se în depozitul din Polonia, iar din testele efectuate am constatat următoarele
- lipsa unui sistem de control intern privind operațiunile legate de stocuri (achiziții, descărcări din gestiune, vânzări, transferuri etc.), bazat pe politici contabile și proceduri scrise, care să fie aplicate și respectate ca atare de către compartimentele (persoanele) responsabile, a permis apariția unor necorelări (descărcări manuale din gestiune a unor produse a căror denumire nu coincide cu cea a celor vândute, facturi de achiziție mărfuri înregistrate ulterior vânzării acestora, receptii a unor produse ce nu se regăsesc nominalizate ca atare și în factura de achiziție, înregistrarea eronată a unor facturi de stornare);
  - la înregistrarea în contabilitate a stocului de produse transferat la finalul anului de la Raiko Polska către *Societate* nu s-au utilizat coduri distincte pentru produsele mai vechi de 5 ani (484.798,46 lei), ce urmează să fie vândute cu discount.
- (3.4) Având în vedere cele menționate la punctele (3.2) și (3.3) de mai sus, considerăm că informațiile (valorile) privind tranzacțiile în cauză, sunt supuse riscului de denaturare (soluționare) a unor posibile obligații fiscale, respectiv de denaturare a valorii și/sau a rulajelor/soldurilor stocurilor și cheltuielilor aferente lor, fără a avea însă posibilitatea ca pe baza datelor și informațiilor de care am dispus, să putem estima efectul / impactul asupra valorii acestora.

#### IV ALTE ASPECTE

- (4.1) Fără a exprima alte rezerve decât cele menționate la punctele (3.2) - (3.4) de mai sus, atragem atenția utilizatorilor informațiilor din *situatiile financiare individuale* și din prezentul *raport* și asupra următoarelor aspecte
- Se impune efectuarea decontărilor și lichidarea soldului creațelor vechi (cca 184.000 lei), rezultate din tranzacțiile cu părțile afiliate.
  - În ceea ce privește fluxurile viitoare de numerar menționăm că
    - pe lângă debitul solicitat de Tata Steel Istanbul (41.128 EUR), pentru care există un litigiu la 31.12.2021, ulterior închiderii exercițiului finanțier, Bravo Europa s.r.l. a mai demarat o acțiune în justiție în vederea recuperării unor avansuri plătite (165.687 lei) pentru care nu s-au livrat produsele;
    - la 31.12.2021 valoarea totală a sumei împrumutate de *Societate* de la acționarul Marius Marian Alexe este de 370.000 EUR, dobânda anuală de 10% împreună cu ratele urmând să se plătească începând doar cu anul 2022, până la 31.12.2025.
  - Se impune asigurarea unui sistem de control intern adecvat pentru o mai bună funcționare a activității și pentru uniformizarea modului de lucru, precum și întocmirea manualului de politici contabile.
  - O pondere semnificativă a tranzacțiilor privind achizițiile și vânzările sunt intracomunitare, astfel încât pentru a diminua riscurile de natură fiscală se impune o mai bună și operativă documentare a transportului acestor bunuri.
  - Chiar dacă la 31.12.2021 *Societatea* a ajustat integral clienții mai vechi de 01.01.2020 (mai puțin cei care sunt părți afiliate), aceeași operațiune (de ajustare pentru depreciere), s-ar fi impus și pentru cei din cursul anului 2020 (cca. 118.000 lei), altfel existând riscul supraevaluării acestor elemente de activ.



- Având în vedere cerințele Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, și de modificare a unor acte normative, se impune organizarea și asigurarea exercitării activității de audit intern, inclusiv pentru a diminua riscurile unor posibile sancțiuni pecuniere (amenzi).

## V ASPECTE CHEIE DE AUDIT

- (5.1) În afara celor menționate la secțiunea III - „Bazele opiniei cu rezerve” și secțiunea IV – „Alte aspecte”, care prin natura lor sunt referințe de bază privind specificul și riscurile activității curente, aceste aspecte fiind discutate și cu conducerea *Societății*, considerăm că ar fi relevant să prezentăm în continuare, aşa cum cer și standardele profesionale (ISA) în legătură cu aspectele cheie ale misiunii noastre, o sinteză a acestora și a modului în care le-am tratat (abordat).

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditorului cu privire la aspectele cheie de audit
<p>Privind <i>imobilizările</i></p> <p><i>Societatea</i> deține trei mărci comerciale (3.768.816 lei), achiziționate de la părți afiliate, amortizate pe o durată de 25 de ani și pentru care se încasează taxe de licență de la Raiko Polska (pentru Quales achiziționată cu 93.400 EURO, se vor încasa în 5 ani taxe de licență de 75.000 EURO, pentru Eco Rain achiziționată cu 214.600 EURO, se vor încasa în 5 ani taxe de licență de 75.000 EURO).</p> <p>În anul 2021 <i>Societatea</i> a achiziționat un o linie de producție burlane (398.164 lei) de la RRS Spolka (parte afiliată) și un autoturism în leasing (54.550 lei).</p> <p>Linia tehnologică achiziționată în anul 2021 se află la dispoziția <i>Societății</i> din anul 2015, fără să fie utilizată, efectuându-se mai multe lucrări de modificare/</p>	<p>• Am analizat evaluarea mărcilor comerciale făcută în 2017 în Polonia (la valori mai mici, decât cele la care au fost cumpărate în 2018 și 2019 de către <i>Societate</i>), respectiv documentele de achiziție a acestora, am discutat cu managementul despre stabilirea perioadei de amortizare (nu există documentație), am verificat contractele în baza cărora se facturează taxele de licență către partea afiliată.</p> <p>• Documentarea operațiunilor de achiziție (factură, recepție, CMR, etc.), verificarea înregistrărilor contabile, discuții cu managementul privind contractul de închiriere al liniei de producție burlane în baza căruia a fost trimisă anterior achiziției la <i>Societate</i>.</p> <p>• Am verificat contractele de leasing încheiate cu fișele de cont, precum și reevaluarea soldului în valută.</p>

**ECULDA s.r.l.**

Calea Dorobanților Nr. 47, CLUJ - NAPOCA  
RO 17696242

**SERVICIU PROFESIONALE**  
Audit financiar. Contabilitate



<p>îmbunătățire, chiar și în prezent fiind în service, pentru finalizarea lucrărilor.</p>	
<p><b>Privind stocurile</b></p> <p>Având în vedere volumul stocurilor de mărfuri precum și faptul că o parte semnificativă dintre acestea se află în depozitul din Polonia, am utilizat proceduri alternative de testare a acurateței operațiunilor de inventariere și / sau de existență a unor diferențe (necorelați) semnificative între rezultatele inventarierii și prezentarea (evaluarea) acestor active materiale în <i>situatiile financiare individuale</i>.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Înțelegerea procedurii de achiziționare / stocare / vânzare.</li> <li>• Documentarea operațiunilor de valorificare și consemnatare a rezultatelor inventarierii stocurilor și efectuarea de proceduri alternative de testare în vederea aprecierii concordanței / neconordanței dintre situația faptică și cea scriptică a stocurilor.</li> <li>• Rezultatele testelor și procedurilor aplicate nu au pus în evidență neconordanțe sau diferențe semnificative între situația scriptică și cea faptică, dar am identificat: descărcări manuale din gestiune pentru produse care nu corespund cu produsele din factura de vânzare; înregistrarea unor achiziții de marfă ulterior vânzării acesteia, receptii de produse care nu se regăsesc în factura de achiziție; produse diferite ca valoare și vechime, înregistrate pe aceleași coduri de produse.</li> </ul>
<p><b>Privind tranzacțiile cu părțile afiliate</b></p> <p>Ținând seama de natura și volumul tranzacțiilor cu părțile afiliate derulate de <i>Societate</i> în cursul anului 2021, se impunea o atență examinare și verificare a politicilor contabile aplicate efectiv în acest sens (respectarea reglementărilor legale aplicabile, evidențierea impactului lor asupra fluxurilor viitoare de trezorerie).</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Transmiterea către conducerea <i>Societății</i> a unei Scrisori de confirmare a tranzacțiilor cu părțile afiliate, asigurarea caracterului complet al informațiilor furnizate cu privire la identificarea părților afiliate și volumul tranzacțiilor cu acestea, obținând în acest sens confirmările necesare, inclusiv din partea conducerii <i>Societății</i>, că soldurile intra-grup sunt prezentate în mod corespunzător și că acestea sunt recuperabile / plătibile (în anul 2021 s-au făcut compensări și cesiuni de creație pentru stingerea creațelor/obligațiilor între părțile afiliate).</li> <li>• Analizarea și înțelegerea celor mai semnificative tranzacții (achiziții de marfă, de echipamente, vânzări de marfă, prestări de servicii, taxe de licență, împrumuturi purtătoare de dobândă), nu am primit dosarul prețurilor de transfer (inclusiv pentru fundamentarea dobânzii aferente</li> </ul>

<p><b>Privind tranzacțiile intracomunitare</b></p> <p>Având în vedere că o mare parte a tranzacțiilor privind achizițiile de marfă și vânzarea produselor o reprezintă tranzacțiile intracomunitare (<i>Societatea achiziționează marfă de la furnizori, cu preponderență din Polonia, pe care o vinde ulterior către Raiko Polska, aceasta după prelucrare vinde produsele către Societate și Societatea le vinde clienților majoritari externi</i>) se impunea o atentă analiză a acestora.</p>	<p>împrumuturilor primite de la persoană fizică parte afiliată sau a taxelor de licență facturate către partea afiliată), iar pentru unele nu am primit toate informațiile care au stat la baza lor (contractele în baza cărora au fost emise facturi pentru servicii de transport, pentru închirierea unor utilaje).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Analizarea tranzacțiilor intracomunitare și verificarea corelațiilor dintre jurnalele de cumpărări și de vânzări, facturi, CMR-uri, recepții, fișe de produse, înregistrări contabile, descărcări din gestiune, declarații fiscale.</li> </ul>
---	---

## VI RESPONSABILITATEA CONDUCERII

- (6.1) Conducerea *Societății* și persoanele responsabile cu guvernanța *Societății* au toate responsabilitățile privind
- întocmirea și prezentarea corectă (fidelă) a tranzacțiilor și operațiunilor efectuate, în *situările financiare individuale*, în conformitate cu *cadrul general de raportare financiar - contabilă* aplicabil, inclusiv în ceea ce privește supravegherea procesului de raportare financiară;
  - conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant (eficace) pentru întocmirea situațiilor financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.
- (6.2) La întocmirea *situările financiare individuale*, conducerea are responsabilitatea evaluării capacitatei *Societății* de a continua activitatea și de a aplica principiul contabil al continuității activității, ca bază a raportărilor financiar-contabile.
- (6.3) În cazul în care conducerea *Societății* identifică riscuri ridicate și incertitudini majore privind continuitatea activității, aceasta are obligația și responsabilitatea de a aproba un set de politici contabile ce au în vedere aceste riscuri și incertitudini și de a întocmi situațiile financiare individuale plecând de la premisa nerespectării principiului continuității activității.

## VII RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

- (7.1) În timpul unei misiuni de audit în conformitate cu *ISA*, auditorul financiar utilizează raționamentul profesional și este obligat să mențină pe tot parcursul acesteia scepticismul profesional, respectiv
- trebuie să identifice și evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare, să proiecteze și să aplice proceduri de audit ca răspuns la aceste riscuri, respectiv să obțină probe de audit suficiente și adecvate pentru a-și fundamenta opinia de audit;
  - trebuie să înțeleagă controlul intern relevant pentru audit, în vederea alegerii procedurilor de lucru cele mai adecvate circumstanțelor, dar nu are obligația și nu este scopul misiunii sale de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității auditate;
  - evaluează gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații financiar-contabile în situațiile financiare întocmite și prezentate de către conducerea entității;
  - comunică persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, planificarea și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identifică pe parcursul misiunii;
  - trebuie să formuleze o concluzie cu privire la gradul de adecvare a organizării și conducerii contabilității respectiv a întocmirii situațiilor financiare ale entității pe baza respectării principiului continuității activității și să determine, ținând seama de probele de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții (riscuri majore) care ar putea genera îndoieri privind capacitatea entității auditate de a-și continua activitatea;
  - în cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă privind continuitatea activității, trebuie să atragă atenția în raportul său asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia;
  - concluziile privind respectarea principiului continuității activității se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului însă cu toate acestea, pot exista și unele evenimente sau condiții viitoare ce pot face ca entitatea auditată să nu își mai continue activitatea și, ca atare, principiul continuității activității să nu mai fie respectat.
- (7.2) Noi (*Auditorul*) suntem independenți față de *Societate*, în conformitate cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditarea situațiilor financiare a unei entități din România, îndeplinând de asemenea și celealte cerințe / responsabilități în ceea ce privește conduita etica, inclusiv cele referitoare la neprestarea altor servicii profesionale decât cele de audit pentru aceasta.
- (7.3) Responsabilitatea noastră în calitate de auditor financiar independent a fost să respectăm cele menționate la punctele (7.1) și (7.2) de mai sus și să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare individuale întocmite de *Societate*, pe baza auditului efectuat.



## Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

### VIII RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

- (8.1) „Raportul administratorului” prezentat în anexă nu face parte din *situatiile financiare individuale* chiar dacă a fost înaintat / prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra acestor situații nu acoperă și acest raport.
- (8.2) Responsabilitatea noastră, a *Auditatorului*, este să studiem „Raportul administratorului”, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și *situatiile financiare individuale*, dacă acesta include informațiile cerute de reglementările legale aplicabile și dacă, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul misiunii de audit cu privire la *Societate* și specificul activității acesteia, informațiile incluse în „Raportul administratorului” sunt eronate (afectate) semnificativ.
- (8.3) În ceea ce privește datele și informațiile finanțiar - contabile ce se regăsesc și în „Raportul administratorului” privind activitatea *Societății* din anul 2021, noi (*Auditatorul*) nu am identificat nici un aspect ce să ne determine să punem la îndoială conformitatea acestora cu cele din *situatiile financiare individuale* auditate, acestea la rândul lor putând fi afectate numai în sensul menționat mai sus la secțiunea III - „Bazele opiniei cu rezerve”.
- (8.4) Având în vedere și cele precizate la punctul (8.3) de mai sus, „Raportul administratorului” este întocmit sub aspectul structurii (componenței) informațiilor ce trebuie să le conțină, în conformitate cu cerințele legale aplicabile, administratorul fiind responsabil pentru întocmirea și prezentarea acestuia.
- (8.5) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la *Societate* și la activitățile sale curente, inclusiv în ceea ce privește mediul economic în care acestea se desfășoară, nu am identificat alte informații denaturate semnificativ (eronate) ce să fi fost incluse în „Raportul administratorului”, în afara celor la care face referire punctele (3.2) - (3.4) și (4.1) respectiv secțiunile III - „Bazele opiniei cu rezerve” și IV – „Alte aspecte”.

**În numele ECULDA s.r.l.**

Înregistrată în Registrul Public Electronic al auditorilor finanțari și firmelor de audit cu numărul FA 597

**EMIL CULDA**

**Partner cheie responsabil de misiune**

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor finanțari și firmelor de audit cu numărul AF 152/2001

Cluj-Napoca  
16.05.2022

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**  
**Firma de Audit: ECULDA S.R.L.**  
**Registrul Public Electronic: FA 597**

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**  
**Auditator finanțar: CULDA EMIL**  
**Registrul Public Electronic: AF 152**