

30.09.2022

PROIECT DE FUZIUNE
prin absorbție

între

HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.

în calitate de societate absorbantă

și

WINSOFT SUPORT SRL

în calitate de societate absorbită

PREAMBUL

Societățile:

- (i) **HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.** („**Societatea Absorbantă**”), prin hotărârea adunării generale a asociaților HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L. din data de 29.09.2022,
- (ii) **WINSOFT SUPORT S.R.L.** („**Societatea Absorbită**”), prin decizia asociatului unic al WINSOFT SUPORT SRL din data de 29.09.2022,

au hotărât aprobarea de principiu a fuziunii prin absorbție între Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită (denumite împreună „**Societățile Participante**”).

În urma realizării acestei fuziuni, în conformitate cu prevederile art. 238 alin. (1) litera (a) din Legea Societăților, Societatea Absorbită va fi dizolvată fără a intra în lichidare și va transfera totalitatea patrimoniului său către Societatea Absorbantă.

Acest Proiect de Fuziune este întocmit cu respectarea prevederilor următoarelor acte normative (republicate și / sau modificate, după caz):

- (A) Legea Societăților nr. 31/1990 („**Legea Societăților**”);
- (B) Legea Contabilității nr. 82/1991 („**Legea Contabilității**”);
- (C) Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal („**Codul Fiscal**”);
- (D) Legea nr. 53/2003 privind Codul Muncii („**Codul Muncii**”);
- (E) Legea nr. 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora („**Legea nr. 67/2006**”);
- (F) Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților („**Ordinul nr. 897/2015**”);
- (G) Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii („**Ordinul nr. 2861/2009**”);
- (H) Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate („**Ordinul nr. 1802/2014**”);
- (I) Alte prevederi legale aplicabile.

1 DEFINIȚII

În cuprinsul acestui Proiect de Fuziune, termenii și expresiile menționate mai jos vor avea următorul înțeles:

AN– HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.	Aportul net al Societății Absorbante la Data de Referință, potrivit secțiunii 4.5.1 a acestui Proiect de Fuziune;
AN– WINSOFT SUPORT SRL	Aportul net al Societății Absorbite la Data de Referință, potrivit secțiunii 4.5.2 a acestui Proiect de Fuziune;
Data Efectivă	Data la care Fuziunea produce efecte, potrivit prevederilor capitolului 9 din acest Proiect de Fuziune;
Data de Referință	Data situațiilor financiare ale Societăților Participante care au fost folosite pentru a se stabili condițiile Fuziunii, anume 30.06.2022;
Fuziune	Fuziunea prin absorbție dintre HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L. (în calitate de societate absorbantă) și WINSOFT SUPORT SRL (în calitate de societate absorbită), realizată în temeiul art. 238 alin. (1) litera (a) din Legea Societăților și a acestui Proiect de Fuziune;
Nr. Părți Sociale Noi HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.	Numărul de părți sociale noi ce urmează să fie emise de către Societatea Absorbantă pentru a fi distribuite asociaților Societății Absorbite, ca urmare a realizării Fuziunii;
Proiect de Fuziune	Prezentul document;
RS	Raportul (rata) de schimb al părților sociale;
Situații Financiare de Fuziune	Situațiile financiare ale Societăților Participante la Data de Referință;
Societate Absorbantă / HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.	HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L. , cu sediul în România, București, Sector 1, Bdul. Bucureștii Noi, nr. 25A, Spațiu de birouri et. 1 și birourile A202 - A207, et. 2, Imobil P+3; înmatriculată la ORC sub nr. J40/4847/2012, CUI 30126940
Societatea Absorbită / WINSOFT SUPORT S.R.L.	WINSOFT SUPORT S.R.L. , cu sediul în România, București Sector 1, Bulevardul Bucureștii Noi, nr. 25A, Spațiu de birouri nr. A201, A208, A209 și A210, Imobil P+3, Etaj 2, înmatriculată la ORC sub nr. J40/1705/2011, CUI 28048629
Societăți Participante	Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită;
VC– HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.	Valoarea contabilă netă a unei părți sociale a Societății Absorbante (AN/număr părți sociale), respectiv 15,65 RON;

VC–WINSOFT SUPPORT SRL	Valoarea contabilă netă a unei părți sociale a Societății Absorbite (AN/număr părți sociale), respectiv 24.613,11 RON;
VN– HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.	Valoarea nominală a unei părți sociale a Societății Absorbante, respectiv 10 RON;
VN– WINSOFT SUPPORT SRL	Valoarea nominală a unei părți sociale a Societății Absorbite, respectiv 10 RON;

2 **FORMA, DENUMIREA, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE DATE ALE SOCIETĂȚILOR PARTICIPANTE**

2.1 La data Proiectului de Fuziune, datele de identificare, obiectul de activitate și capitalul social al Societății Absorbante sunt:

Denumire	HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.
Forma juridică	Societate cu răspundere limitată
Sediul social	România, București, Sector 1, Bdul. Bucureștii Noi, nr. 25A, Spațiu de birouri et. 1 și birourile A202 - A207, et. 2, Imobil P+3
Cod unic de înregistrare	30126940
Număr de înregistrare în Registrul Comerțului	J40/4847/2012
Obiect principal de activitate	Cod CAEN 6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă
Capital social	12.720.010 RON
Număr de părți sociale	1272001 de părți sociale, cu o valoare nominală de 10 RON fiecare și cu o valoare nominală totală de 12.720.010 RON
Structura asociaților Societății Absorbante la data prezentului Proiect de Fuziune	<ul style="list-style-type: none"> • CRUCERO LIMITED deține 634728 părți sociale cu o valoare nominală de 10 RON fiecare și cu o valoare nominală totală de 6.347.280 RON, reprezentând 49,9% din capitalul social; • KASEKE LIMITED deține 637273 părți sociale cu o valoare nominală de 10 RON fiecare și cu o valoare nominală totală de 6.372.730 RON, reprezentând 50,1% din capitalul social.

2.2 La data acestui Proiect de Fuziune, datele de identificare, obiectul de activitate și capitalul social al Societății Absorbite sunt:

Denumire	WINSOFT SUPORT S.R.L.
Forma juridică	Societate cu răspundere limitată
Sediul social	România, București Sector 1, Bulevardul Bucureștii Noi, nr. 25A, Spațiu de birouri nr. A201, A208, A209 și A210, Imobil P+3, Etaj 2
Cod unic de înregistrare	28048629
Număr de înregistrare în Registrul Comerțului	J40/1705/2011
Obiect principal de activitate	6202 - Activități de consultanță în tehnologia informației
Capital social	1.000 RON
Număr de părți sociale	100 de părți sociale, cu o valoare nominală de 10 RON fiecare și cu o valoare nominală totală de 1.000 RON
Structura asociațiilor Societății Absorbite la data prezentului Proiect de Fuziune	<ul style="list-style-type: none">• HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L. deține 100 părți sociale cu o valoare nominală de 10 RON fiecare și cu o valoare nominală totală de 1000 RON, reprezentând 100% din capitalul social;

3 FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII

3.1 Temeiul legal al Fuziunii

3.1.1 Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit în conformitate cu dispozițiile art. 241 și următoarele din Legea nr. 31/1990 de către administratorii Societății Absorbante, și de către administratorii Societății Absorbite, în baza Hotărârii Adunării Generale a Asociațiilor High-tech Systems & Software S.R.L din data de 29.09.2022 și a Deciziei Asociatului unic al Winsoft Suport S.R.L. din data de 29.09.2022.

3.2 Fundamentarea Fuziunii

Fuziunea Societăților Participante va genera următoarele beneficii:

3.2.1 Cheltuielile generate de administrarea concomitentă a Societăților Participante vor fi eliminate, ducând la o mai bună administrare a resurselor și la o eficiență ridicată a utilizării acestora (resurse umane, tehnice și altele);

- 3.2.2 Capacitățile operaționale vor fi îmbunătățite prin creșterea dimensiunii Societății Absorbante, precum și a capacității acesteia de a îndeplini standardele financiare și comerciale existente și viitoare;
- 3.2.3 Procedurile de raportare legate de relația cu autoritățile publice se vor reduce;
- 3.2.4 Fondurile necesare desfășurării activității vor fi administrate într-un mod mai eficient;
- 3.2.5 Prin simplificarea structurii societare și eliminarea cheltuielilor suplimentare va crește puterea financiară, facilitându-se accesul la finanțare în condiții mai avantajoase.

3.3 Condițiile Fuziunii

- 3.3.1 Fuziunea va avea loc prin absorbția WINSOFT SUPORT SRL (Societatea Absorbită) de către HIGH-TECH SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L. (Societatea Absorbantă), în conformitate cu dispozițiile Legii Societăților;
- 3.3.2 Întrucât Societatea Absorbantă deține 100% din capitalul social al Societății Absorbite, în conformitate cu art. 243⁴ din Legea nr. 31/1990 a societăților, în urma absorbției prin fuziune, nu se va majora capitalul social al Societății Absorbante și nu se va modifica structura de capital sau asociații acesteia.
- 3.3.3 La Data Fuziunii, întreg patrimoniul (toate drepturile și obligațiile) Societății Absorbite va fi transferat către Societatea Absorbantă. Drept urmare, la Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va dobândi toate drepturile și va fi ținută de toate obligațiile Societății Absorbite, inclusiv de cele fiscale. De la Data Fuziunii, Societatea Absorbantă va continua activitatea aflată în desfășurare a Societății Absorbite.
- 3.3.4 La Data Fuziunii, Societatea Absorbită își va înceta existența prin dizolvare fără lichidare, urmând a fi radiată de la Oficiul Registrului Comerțului, în conformitate cu prevederile legale aplicabile în materie.

4 **CONDIȚIILE ALOCĂRII DE PĂRȚI SOCIALE ÎN SOCIETATEA ABSORBANTĂ. RAPORTUL DE SCHIMB ȘI CUANTUMUL EVENTUALELOR PLĂȚI ÎN NUMERAR**

- 4.1 Activele și pasivele Societăților care Fuzionează sunt evidențiate în situațiile financiare ale acestora, denumite în mod colectiv „**Situațiile Financiare de Fuziune**”, încheiate la Data de Referință stabilită de Societățile Participante, respectiv data de 30.06.2022.
- 4.2 Situațiile financiare de Fuziune sunt prezentate în Bilanțul Societății Absorbante din Anexa nr. 1, respectiv Bilanțul Societății Absorbite din Anexa nr. 2. În plus, se atașează bilanțul consolidat al Societății Absorbante și al Societății Absorbite întocmit la data de 30.09.2022, sub forma unui bilanț post fuziune, conform Anexei nr. 3.

4.3 Determinarea și evaluarea elementelor patrimoniale transferate către Societatea Absorbantă:

4.3.1. Societățile Participante și-au inventariat activele și pasivele la data de 30.06.2022, în conformitate cu Ordinul nr. 2.861/2009, acestea fiind înregistrate în Situațiile Financiare de Fuziune la Data de Referință.

4.3.2. Situațiile Financiare de Fuziune la Data de Referință au fost întocmite potrivit Ordinului nr. 1.802/2014 și prevederilor Legii nr. 82/1991. Situațiile financiare ale Societății Absorbante și Societății Absorbite au fost auditate de BDO Audit SRL, rapoartele de audit aferente fiind emise în data de 30.09.2022 și atașate Proiectului de Fuziune în Anexa 1 și Anexa 2, alături de Situațiile Financiare de Fuziune astfel cum au fost întocmite și ajustate în urma auditului efectuat.

4.3.3. În conformitate cu prevederile Ordinului nr. 897/2005, pentru evaluarea Societății Absorbite se poate folosi oricare dintre următoarele metode: metoda activului net contabil sau metoda evaluării globale.

4.3.4. Astfel, cu respectarea prevederilor Legii Societăților și a Ordinului nr. 897/2015, Administratorii Societăților Participante au considerat că metoda cea mai potrivită pentru determinarea aportului net de fuziune este metoda activului net contabil.

4.3.5. Valoarea activului net al fiecăreia dintre Societățile Participante este determinată ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor, pe baza Situațiilor Financiare de Fuziune din Bilanț, conform Anexelor nr. 1 și 2 la prezentul Proiect de Fuziune.

4.4 Nu se vor realiza plăți în numerar.

4.5 Activele și pasivele Societăților Participante

4.5.1. Activele și pasivele Societății Absorbante la data de 30.06.2022 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare (Lei)
1.	Total active	104.002.207
2.	Total datorii	84.092.197
3.	Activ net	19.910.010

Detaliile privind activul Societății Absorbante sunt evidențiate în bilanțul contabil al Societății Absorbante la data de 30.06.2022, prezentat în Anexa nr. 1 la prezentul Proiect de Fuziune.

4.5.2. Activele și pasivele Societății Absorbite la data de 30.06.2022 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Element patrimonial	Valoare (Lei)
1.	Total active	3.967.193
2.	Total datorii	1.505.882
3.	Activ net (aport net de fuziune)	2.461.311

Detaliile privind activul Societății Absorbite sunt evidențiate în bilanțul contabil al Societății Absorbite la data de 30.06.2022, prezentat în Anexa nr. 2 la prezentul Proiect de Fuziune, precum și în situațiile privind elementele de activ și pasiv transferate, conform Anexelor nr. 4 și 5 la prezentul Proiect de Fuziune.

Ca rezultat al Fuziunii, la Data Fuziunii, toate elementele din bilanțul contabil al Societății Absorbite vor fi transferate Societății Absorbante, pe baza protocolului de predare primire.

4.6 Raportul de schimb

4.6.1. NU ESTE APLICABIL

4.6.2. Având în vedere că Societatea Absorbantă deține 100% din părțile sociale ale Societății Absorbite, în conformitate cu art. 243⁴ din Legea Societăților, dar și în conformitate cu prevederile Ordinului 897/2015 în urma absorbției prin fuziune, nu se va majora capitalul social al Societății Absorbante și nu se va modifica structura de capital sau asociații acesteia. Prin urmare, în conformitate cu art. 103 (1) și art. 250 (2) a) din Legea Societăților, asociatului unic al Societății Absorbite **NU ÎI VOR FI ALOCATE NOI PĂRȚI SOCIALE ÎN SOCIETATEA ABSORBANTĂ, ACEȘTIA FIIND UNA ȘI ACEEAȘI PERSOANĂ.**

4.6.3. Astfel, nu este necesară determinarea unei rate de schimb a părților sociale. Conform punctului 14 din Ordinul nr. 897/2015 „*Societățile care se reorganizează și care dețin acțiuni/părți sociale una în capitalul social al celeilalte, procedează la anularea acestora la valoarea contabilă, pe seama elementelor de capitaluri proprii*”, **titlurile de participare deținute de Societatea Absorbantă în capitalul social al Societății Absorbite se vor anula la valoarea contabilă**, rezultând astfel o pierdere din anularea acțiunilor în sumă de 1000 lei ce va fi cuprinsă în capitalurile proprii ale Societății Absorbante, împreună cu prima de fuziune rezultată.

- 4.7 Toți asociații Societăților Participante iau act, prin Decizia asociatului unic al Societății Absorbite din data de 29.09.2022, respectiv prin Hotărârea Adunării Generale a Asociațiilor Societății Absorbante din data de 29.09.2022, de faptul că art. 243⁴ și art. 244 alin. 2 din Legea Societăților sunt aplicabile Fuziunii și pe cale de consecință:
- a. Nu este necesară îndeplinirea cerințelor prevăzute de art. 241 lit. c)-e) din Legea Societăților cu privire la conținutul proiectului de fuziune;
 - b. Nu este necesară elaborarea raportului prevăzut de art. 243² din Legea Societăților, respectiv a unui raport scris, detaliat, în care administratorii Societăților Participante să explice Proiectul de Fuziune și să precizeze fundamentul său juridic și economic, în special cu privire la rata de schimb;
 - c. Nu este necesară elaborarea raportului prevăzut de art. 243³ din Legea Societăților, respectiv a unui raport, întocmit de unul sau mai mulți experți, persoane fizice ori juridice, desemnați de către judecătorul-delegat pentru a examina Proiectul de Fuziune și a întocmi un raport scris către asociați;
 - d. Nu este necesară îndeplinirea cerințelor prevăzute de art. 244 alin. 1 lit. b) și f) din Legea Societăților;
 - e. Nu este necesară elaborarea situațiilor financiare prevăzute la art. 244 alin. 1 lit. d) din Legea Societăților;
 - f. Nu sunt aplicabile dispozițiile prevăzute de art. 245 din Legea Societăților cu privire la răspunderea administratorilor și experților;
 - g. Nu sunt aplicabile dispozițiile prevăzute de art. 250 alin. 1 lit. b) din Legea Societăților.

5 CUANTUMUL PRIMEI DE FUZIUNE

Conform reglementarilor Ordinului nr. 897/2015, prima de fuziune este determinată ca diferență între activul net contabil transferat și valoarea creșterii capitalului social din Societatea Absorbantă.

Întrucât Societatea Absorbantă deține 100% din capitalul social al Societății Absorbite, în conformitate cu art. 243⁴ din Legea nr. 31/1990 a societăților, în urma absorbției prin fuziune, **NU SE VA MAJORA CAPITALUL SOCIAL AL SOCIETĂȚII ABSORBANTE ȘI NU SE VA MODIFICA STRUCTURA DE CAPITAL SAU ASOCIAȚII ACESTEIA**. Prin urmare, în urma fuziunii rezultă o primă de fuziune în valoare de 2.461.311lei. Valoarea pozitivă a primei de fuziune, aceasta se va reflecta în contabilitate pe baza rezultatului reportat, rezultând un câștig

contabil ce se va trata potrivit reglementărilor contabile în vigoare (de ex. profituri înregistrate etc.).

6 DATA DE LA CARE PĂRȚILE SOCIALE CE URMEAZĂ A FI EMISE DE CĂTRE SOCIETATEA ABSORBANTĂ DAU DREPTUL DEȚINĂTORULUI DE A PARTICIPA LA BENEFICII ȘI ORICE CONDIȚII SPECIALE CARE AFECTEAZĂ ACEST DREPT

NU ESTE APLICABIL.

Nu se vor emite și nu se vor înregistra noi părți sociale care ar trebui să se aloce asociațiilor Societății Absorbite în conformitate cu secțiunea 4.8 de mai sus.

7 AVANTAJE SPECIALE ACORDATE PERSOANELOR LA CARE SE FACE REFERIRE LA ART. 241 LIT. (G) ȘI (H) DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR

7.1 Întrucât potrivit prevederilor:

(i) Hotărârii adunării generale a asociațiilor Societății Absorbante din data de 29.09.2022, și

(ii) Decizia asociatului Unic al Societății Absorbite din data de 29.09.2022,

asociații Societăților Participante au renunțat în unanimitate la examinarea Proiectului de Fuziune de către un expert, potrivit art. 243³ alin. (5) din Legea Societăților, nu au fost acordate avantaje speciale unor astfel de experți.

7.2 Societățile Participante nu acordă nici un avantaj special membrilor organelor administrative sau de control ale Societăților Participante.

7.3 Nu există asociați ai Societăților Participante cărora să li se confere drepturi speciale în baza părților sociale deținute.

7.4 Nu se acordă drepturi speciale persoanelor care dețin alte valori mobiliare în afară de părți sociale în Societățile Participante.

8 DATA SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE SOCIETĂȚILOR PARTICIPANTE CARE AU FOST FOLOSITE PENTRU A SE STABILII CONDIȚIILE FUZIUNII

Situațiile Financiare de Fuziune pe baza a fost pregătit acest Proiect de Fuziune sunt cele de la Data de Referință (30.06.2022).

9 DATA LA CARE FUZIUNEA PRODUCE EFECTE ȘI DE LA CARE TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN

PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINÂND SOCIETĂȚII ABSORBANTE

- 9.1 Fuziunea va produce efecte, în acord cu dispozițiile ast. 249 lit. b) din Legea Societăților, de la data înregistrării hotărârii ultimei adunări generale care a aprobat fuziunea („**Data Fuziunii**”);
- 9.2 Din punct de vedere contabil, operațiunile Societății Absorbite sunt considerate ale Societății Absorbante, începând cu Data Fuziunii.
- 9.3 Elementele de activ și de pasiv transmise de Societatea Absorbită Societății Absorbante își vor păstra valoarea fiscală existentă la Data Fuziunii.
- 9.4 Conform art. 3 din OMFP nr. 897/2015, Societatea Absorbantă răspunde de păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale Societății Absorbite.

10 INFORMAȚII CU PRIVIRE LA EVALUAREA ACTIVELOR ȘI PASIVELOR

- 10.1 Evaluarea activelor și pasivelor Societăților Participante a fost efectuată în baza metodei activului net (denumită și metoda patrimonială). Valoarea activului net al fiecăreia dintre Societățile Participante este determinată ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor, pe baza bilanțurilor contabile ale Societăților Participante la Data de Referință.
- 10.2 În conformitate cu prevederile relevante din Codul Fiscal și Normele de aplicare ale Codului Fiscal, pierderile fiscale înregistrate de Societatea Absorbită se vor prelua de către Societatea Absorbantă, care va prelua patrimoniul (activele și pasivele) Societății Absorbite, potrivit prezentului Proiect de Fuziune. În plus, costurile excedentare reportate înregistrate de Societatea Absorbită se vor recupera de către Societatea Absorbantă conform reglementărilor legale în vigoare.
- 10.3 Societatea Absorbantă va menține valoarea fiscală a activelor și pasivelor transferate de către Societatea Absorbită, acest transfer fiind neimpozabil conform prevederilor relevante din Codul Fiscal și Normele de aplicare ale Codului Fiscal.
- 10.4 Toate provizioanele existente în Societatea Absorbită la Data de Referință vor fi preluate de Societatea Absorbantă în aceleași condiții de deducere aplicate de către Societatea Absorbită.
- 10.5 Societatea Absorbită a înregistrat rezerve în evidențele contabile după cum urmează:
 - Rezerva legală în suma de 200 lei
- 10.6 Tratatamentul fiscal/impozitarea, după caz, a rezervelor menționate la paragraful 10.5 de mai sus, va urma prevederile legale în vigoare la data fuziunii.
- 10.7 Obligațiile Societății Absorbite vor fi preluate de către Societatea Absorbantă, în baza Legii Societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare, precum

și a declarației Societății Absorbite cu privire la modul în care a hotărât să stingă pasivul său.

11 EFECTELE FUZIUNII ASUPRA ANGAJAȚILOR SOCIETĂȚILOR PARTICIPANTE

- 11.1** Ca urmare a Fuziunii, toți angajații Societății Absorbite, precum și toate drepturile și obligațiile acestora vor fi transferate către Societatea Absorbantă, aceasta din urmă devenind astfel angajator al tuturor angajaților respectivi, în conformitate cu prevederile legislației aplicabile.
- 11.2** Conform prevederilor Codului Muncii și ale Legii nr. 67/2006, drepturile și obligațiile prevăzute în cadrul contractelor individuale de muncă, încheiate de către Societatea Absorbită cu angajații săi vor fi transferate către Societatea Absorbantă. Transferul va produce efecte începând cu Data Efectivă.
- 11.3** Transferul angajaților Societății Absorbite către Societatea Absorbantă se va realiza în condițiile art. 173 și 174 din Codul Muncii și Legii nr. 67/2006.
- 11.4** Contractele individuale de muncă vor fi renumerotate și înregistrate în REVISAL, precum și dacă este cazul, în Registrul de evidență a salariaților întocmit de Societatea Absorbantă.

12 ALTE PREVEDERI PRIVIND FUZIUNEA

- 12.1** Ca urmare a Fuziunii, Societatea Absorbantă își va păstra forma juridică, denumirea, codul unic de înregistrare și administratorii.
- 12.2** Ca urmare a Fuziunii, Societatea Absorbantă va înlocui Societatea Absorbită și va prelua toate drepturile și obligațiile acesteia derivând din toate actele, contractele și acțiunile existente la Data Efectivă. Între altele, Societatea Absorbantă va prelua de la Societatea Absorbită:
- 12.2.1** toate autorizațiile, licențele, avizele, certificatele și alte acte administrative, în conformitate cu prevederile legale aplicabile
- 12.2.2** drepturile de proprietate de asupra bunurilor mobile deținute de Societatea Absorbită;
- 12.3** Ulterior Datei Efective și în măsura în care este cazul, Societatea Absorbantă va depune cereri la autoritățile competente pentru a modifica înregistrările existente cu privire la diferite bunuri, prin înlocuirea Societății Absorbite cu Societatea Absorbantă ca beneficiar al drepturilor de proprietate și al altor drepturi asupra acestor bunuri.
- 12.4** Societatea Absorbită își va îndeplini obligațiile declarative fiscale către toate autoritățile relevante înaintea radierii din evidența acestora. Totuși obligațiile declarative neîndeplinite de Societatea Absorbită înainte de radiere vor fi preluate de către Societatea Absorbantă, începând cu Data Efectivă a Fuziunii.

- 12.5 Valoarea tranzacțiilor reciproce (datorii și creanțe) dintre Societățile Participante vor fi anulate la Data Fuziunii.
- 12.6 Societatea Absorbantă va deține, cu privire la toate drepturile și obligațiile transferate sau la activele și pasivele preluate de la Societatea Absorbită ca urmare a Fuziunii, toate puterile de a iniția sau continua orice acțiuni în instanță sau alte proceduri legale, de a lua orice decizie cu privire la orice procedură de soluționare a disputelor în care era implicată Societatea Absorbită la Data Efectivă, precum și de a încasa sau plăti orice sumă în legătură cu asemenea decizii. Pentru evitarea oricărui dubiu, începând cu Data Efectivă, toate drepturile și obligațiile procesuale și de drept material derivate din litigiile în care este parte Societatea Absorbită vor fi preluate de către Societatea Absorbantă.
- 12.7 Societatea Absorbantă va continua să aibă același sediu, ca la data Proiectului de Fuziune.
- 12.8 Toate titlurile de proprietate, dosarele, arhivele, înregistrările, registrele sau alte documente având legătură cu elementele transferate vor fi predate Societății Absorbante.
- 12.9 Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită pot încheia un protocol de predare-primire / transfer, care va produce efecte la Data Efectivă, în cuprinsul căruia vor fi menționate activele și pasivele transferate ca urmare a Fuziunii.
- 12.10 Cheltuielile necesare Fuziunii vor fi suportate integral de Societatea Absorbantă.

Anexele Proiectului de Fuziune sunt:

ANEXA 1 - BILANȚUL SOCIETĂȚII ABSORBANTE

ANEXA 2 - BILANȚUL SOCIETĂȚII ABSORBITE

ANEXA 3 - BILANȚ POST FUZIUNE

ANEXA 4 - ELEMENTELE DE ACTIV TRANSFERATE

ANEXA 5 - ELEMENTELE DE PASIV TRANSFERATE

ANEXA 6 – LISTA CONTRACTELOR COMERCIALE TRANSFERATE

ANEXA 7 – ANGAJATII TRANSFERATI

Întocmit în 4 (patru) exemplare, la data menționată în titlu, câte 2 (două) exemplare pentru fiecare dintre Societățile Participante.



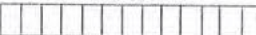

A&G Finance Tech SRL, prin reprezentant
permanent Nița-Șerban Iulian

Nița-Șerban Iulian

În calitate de administrator al HIGH-TECH
SYSTEMS & SOFTWARE S.R.L.

În calitate de administrator al WINSOFT
SUPPORT SRL

ANEXA 1 - BILANȚUL SOCIETĂȚII ABSORBANTE

Bifati numai dacă este cazul:	<input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIÉ - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	S1027_A1 0 0 /19.07.2022 Tip situație financiară: BS	<input type="radio"/> An <input checked="" type="radio"/> Semestru Anul 2022
Suma de control		12 720.010	
Entitatea HIGH TECH SYSTEMS & SOFTWARE SRL			
Adresa	Județ Bucuresti	Sector Sector 1	Localitate Bucuresti
	Strada BD. BUCURESTII NOI	Nr. 25A	Bloc Scara Ap. Telefon 0727500412
	Număr din registrul comerțului J40/4847/2012		
Forma de proprietate		Cod unic de înregistrare 3 0 1 2 6 9 4 0	
35--Societati cu raspundere limitata			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)			
Raportari contabile semestriale			
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public		<input type="checkbox"/> Entități de interes public	
<input checked="" type="radio"/> Entități mici		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991	
<input type="radio"/> Microentități			
Raportare contabilă la data de 30.06.2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro. F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		19.910.009	
Capital subscris		12.720.010	
Profit/ pierdere		1.903.505	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
STAN IOANA SELENA SI NICA SERBAN IULIAN		PASCU VASILICA	
Semnătura		Calitatea	
		11-DIRECTOR ECONOMIC	
		Nr.de inregistrare in organismul profesional	
			
		CIF/ CUI membru CECCAR	
			
		Semnătura	
			
Semnătura electronica			
Formular VALIDAT			

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	28.896.051	38.344.182
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	5.957.170	7.215.811
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.491.556	1.512.558
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	36.344.777	47.072.551
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	794.354	672.017
II. CREAȚE				
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)	73.820.568	49.180.004
2. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	73.820.568	49.180.004
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	5.000.000	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	6.223.849	5.944.185
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	85.838.771	55.796.206
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	516.457	1.133.449
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	435.698	801.230
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	80.759	332.219
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)	15	13	41.736.077	37.025.295
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	36.515.642	17.806.594
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	72.941.178	65.211.364
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	45.562.747	43.045.977
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	2.098.480	2.072.302
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	8.112.349	1.948.623
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	8.112.349	1.948.623

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	8.022.750	1.765.547
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	89.599	183.076
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	12.720.010	12.720.010
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	12.720.010	12.720.010
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.544.002	3.323.602
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	6.107.904	1.962.892
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.847.653	1.903.505
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	29.217	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	25.190.352	19.910.009
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ¹⁾	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	25.190.352	19.910.009

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STAN IOANA SELINA SI NICA SERBAN IULIAN

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PASCU VASILICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOM

Semnătura



Nr.de inregistrare in or



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1669/ 2022	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	53.520.059	74.941.817
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	27.760.492	35.428.806
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	25.784.003	39.517.407
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	24.436	4.396
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	4.717.018	10.647.186
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		1.520.713
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	361.529	991.688
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	58.598.606	88.101.404
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	255.975	474.597
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	80.628	169.867
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	76.457	165.775
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	23.778.994	37.048.450
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	54.798	51.911
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	17.539.797	23.256.791
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	17.073.952	22.639.387
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	465.845	617.404
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.130.494	2.560.533

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.130.494	2.560.533
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		-19.844
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		202.760
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		222.604
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	11.120.399	22.040.706
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	9.305.799	19.801.283
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	432.470	475.532
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.382.130	1.763.891
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ³)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		-26.178
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		1.623.330
- Venituri (ct.7812)	41	41		1.649.508
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	54.927.946	85.618.786
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	3.670.660	2.482.618
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	1.318.836	428.648
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		387.544
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	897.667	1.890.771
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	2.216.503	2.319.419
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.096.026	1.026.375
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		914.241
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	806.168	1.865.140
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.902.194	2.891.515
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

		F20 - pag. 3	
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	314.309 0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0 572.096
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	60.815.109 90.420.823
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	56.830.140 88.510.301
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	3.984.969 1.910.522
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0 0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	693.817 7.017
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	3.291.152 1.903.505
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0 0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.1669/ 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STAN IOANA SELENA SI NICA SERBAN IULIAN

Numele si prenumele

PASCU VASILICA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1669 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.903.505
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	3.317.393	3.298.689	18.704
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.317.393	3.298.689	18.704
- peste 30 de zile	06	06	844.012	844.012	
- peste 90 de zile	07	07	2.449.989	2.449.989	
- peste 1 an	08	08	23.392	4.688	18.704
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	259		260
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	260		283
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		33.863
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		170.803
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		5.864.178
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		572.693
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		5.291.485
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		599.264
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	4.313.871	3.281.892
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.986.780	2.986.780
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.217.446	1.217.446
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	1.769.334	1.769.334
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	1.769.334	1.769.334
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.327.091	295.112
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.327.091	295.112
- 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	29.555.376	36.195.929
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	616.724	734.734
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	416.914	4.157.951
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	3.706.520	5.291.485
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	437.306	3.230.076
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	272.073	655.731
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	165.233	897.839
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		1.676.506
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	55.697.464	10.279.097
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	54.193.700	10.279.097

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	272.073	572.693
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.347.639	1.703.855
- 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	1.344.905	1.696.796
- 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		7.059
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)	1.503.764	0
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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	19.026	18.633
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.158	10.377
- în valută (ct. 5314)	100	86	13.868	8.256
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.436.759	710.695
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	417.784	75.433
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.018.975	635.262
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		50.597
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	11.976.939	5.207.779
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	9.888.958	5.207.779
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	2.087.981	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	68.211.615	82.019.896
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	49.685.769	43.840.971
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	49.685.769	43.840.971
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	5.314.564	7.121.097
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	8.732.313	24.960.718
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	268.436	261.488
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		59.592
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.976.807	2.328.923
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.033.436	1.751.937
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.133.034	1.319.161
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	880.807	407.761
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	19.595	25.015
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	468.726	2.016.250	
-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 datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	468.726	2.016.250	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125			
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126			
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127			
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128			
- către nerezidenți	146	128a (311)			
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)			
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129			
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	12.720.000	12.720.010	
- acțiuni cotate 4)	150	131			
- acțiuni necotate 5)	151	132			
- părți sociale	152	133	12.720.000	12.720.010	
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134			
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	11.527	11.527	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022	
A		B	1	2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022	
A		B	1	2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022	
A		B	1	2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)
			Col.1	Col.2	Col.3
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	12.720.000	X	12.720.010
					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	12.720.000	100,00	12.720.010	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	39.573.800	7.418.850
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2021	2022
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		30.06.2021	30.06.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		30.06.2021	30.06.2022
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		30.06.2021	30.06.2022
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STAN IOANA SELENA SI NICA SERBAN IULIAN

Numele si prenumele

PASCU VASILICA

Semnatura

Calitatea

II--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către asociații High Tech Systems & Software SRL

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale interimare în vederea fuziunii

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale interimare în vederea fuziunii ale High Tech Systems & Software SRL ("Societatea"), cu sediul social în București, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 30126940, care cuprind situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2022, contul de profit și pierdere, precum și date informative.

Situațiile financiare individuale interimare la 30 iunie 2022 se identifică astfel:

▪ Cifra de afaceri netă:	74.941.817 Lei
▪ Profitul net al exercițiului financiar:	1.903.505 Lei
▪ Activ net/Total capitaluri proprii:	19.910.009 Lei

2. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor prezentate la secțiunea *Baza opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale interimare oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 30 iunie 2022, precum și a performanței financiare pentru perioada de 6 luni încheiată la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza opiniei cu rezerve

3. Situațiile financiare comparative pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2021 nu au fost auditate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Nu am obținut probe de audit suficiente și satisfacatoare privind soldurile de la 30 iunie 2021 și procedurile alternative de audit nu ne-au permis obținerea unei asigurări suplimentare asupra acestor solduri. Ca urmare, nu am fost în măsură să determinăm acele ajustări care ar putea fi necesare cu privire la rezultatul raportat și la soldurile de la 30 iunie 2021. Eventualele ajustări care ar fi necesare pot afecta rezultatul perioadei de 6 luni încheiată la 30 iunie 2021 și comparabilitatea sumelor raportate la 30 iunie 2022.
4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
9. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de procedurile de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
10. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Alte aspecte

11. Acest raport este adresat exclusiv asociaților Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Numele partenerului: Cristian Iriciuc

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF4090

30 septembrie 2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: CRISTIAN IRICIUC
Registrul Public Electronic: AF4090

ANEXA 2 - BILANȚUL SOCIETĂȚII ABSORBITE

<p><i>Bifați numai dacă este cazul:</i></p> <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	<p>S1027_A1 0.0 / 19.07.2022 Tip situație financiară: BS</p> <p> <input type="radio"/> An <input checked="" type="radio"/> Semestru Anul 2022 </p>
<p>Suma de control 1.000</p>	
<p>Entitatea S.C. WINSOFT SUPT SRL</p>	
Adresa	<p>Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti</p>
	<p>Strada BD BUCURESTII NOI Nr. 25A Bloc Scara Ap. Telefon 0727500412</p>
<p>Număr din registrul comerțului J40/1705/2011 Cod unic de înregistrare 2 8 0 4 8 6 2 9</p>	
<p>Forma de proprietate 35--Societati curaspundere limitata</p>	
<p>Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 6202 Activități de consultanță în tehnologia informației</p>	
<p>Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6202 Activități de consultanță în tehnologia informației</p>	
<p>Reportari contabile semestriale</p>	
<p> <input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="checkbox"/> Entități de interes public <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> </p>	
<p> <input checked="" type="radio"/> Entități mici </p>	
<p> <input type="radio"/> Microentități </p>	
<p>Raportare contabilă la data de 30.06.2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.</p> <p>F10 - SITUAȚIA ACTIVEI, DATORILOR SI CAPITALURILOR PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE</p>	
<p>Indicatori :</p>	
Capitaluri - total	2.461.310
Capital subscris	1.000
Profit/ pierdere	893.316
ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
STAN SELENA/NICA SERBAN IULIAN	PASCU VASILICA
Calitatea	Calitatea
[Redacted]	12--CONTABIL SEF
Semnătura	Nr.de înregistrare în organismul profesional
[Redacted]	[Redacted]
	CIF/ CUI membru CECCAR
	[Redacted] Semnat
<p>Formular VALIDAT</p>	

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	1.232.617	1.251.794
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	639.962	570.547
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	21.846	25.346
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.894.425	1.847.687
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	28.386	31.691
II. CREAȚE				
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)	522.230	583.215
2. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	522.230	583.215
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	532.046	1.495.678
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.082.662	2.110.584
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	8.370	8.922
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	8.370	8.922
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	696.903	591.038
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	321.288	1.235.876
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.215.713	3.083.563
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	596.647	470.253
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	51.074	152.000
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	72.841	292.592
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	72.841	292.592

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	72.841	292.592
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.000	1.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.000	1.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	200	200
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	971.336	1.566.794
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	595.456	893.316
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.567.992	2.461.310
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.567.992	2.461.310

*) Conturi de reparat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STAN SELENA/NICA SERBAN IULIAN

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PASCU VASILICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organis

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1669/ 2022	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.132.943	3.086.286
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.914.418	2.917.916
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	218.525	168.370
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	378.753	292.589
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.511.696	3.378.875
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	18.728	34.408
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.848	4.599
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	9.496	14.896
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	144.206	115.733
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.306	5.898
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	901.084	1.075.773
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	881.382	1.030.282
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	19.702	45.491
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.518.710	346.378

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.518.710	346.378
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	823.142	528.969
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	816.056	520.524
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	2.356	4.769
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	4.730	3.676
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		100.925
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		132.903
- Venituri (ct.7812)	41	41		31.978
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	3.414.908	2.215.783
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	96.788	1.163.092
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	334	641
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	3.030	6.368
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	3.364	7.009
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	28.714	4.838
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	28.452	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	100.651	77.074
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	129.365	81.912
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

		F20 - pag. 3	
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	126.001
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	3.515.060
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	3.544.273
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	29.213
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	29.213

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.1669/ 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STAN SELENA/NICA SERBAN IULIAN

Numele și prenumele

PASCU VASILICA

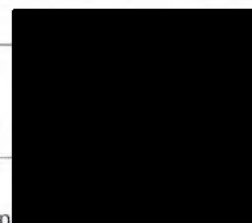
Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1669 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		893.316
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	5.267	5.267	
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	05	5.267	5.267	
- peste 30 de zile	06	06	772	772	
- peste 90 de zile	07	07	341	341	
- peste 1 an	08	08	4.154	4.154	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	27		21
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	28		26
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	3.560
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	83.488
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	11.085
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	72.403
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	39.672
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		25.346
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		25.346
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		25.346
- 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	496.765	575.693
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	173.666	174.241
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	23.237	72.403
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	8.928	28.828
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.645	28.614
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.283	214
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

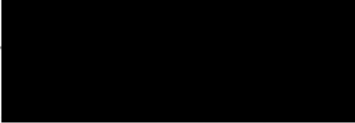
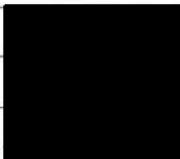
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	7.645	11.085
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	8.600	8.922
- 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	8.600	8.922
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	673	239
- în lei (ct. 5311)	99	85	673	239
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	781.125	1.495.439
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	769.667	1.144.948
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	11.458	350.491
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.906.783	1.353.882
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	1.123.287	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	1.123.287	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	25.745	557.373
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	298.458	190.954
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		4.153
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	88.733	95.401
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	105.136	217.562
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	52.546	56.799
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	52.590	160.763
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	265.424	292.592		
-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 datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	265.424	292.592		
- 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				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.000	1.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.000	1.000		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		523.384		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.000	X	1.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.000	100,00	1.000	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2021	2022
A	B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)	
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	30.06.2021	30.06.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156	
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	30.06.2021	30.06.2022
Venituri obținute din activități agricole	178	157	
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157b (323)	
- secetă	181	157c (324)	
- alunecări de teren	182	157d (325)	

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele și prenumele	Numele și prenumele
STAN SELENA/NICA SERBAN IULIAN	PASCU VASILICA
Semnatura	Calitatea
	12—CONTABIL SEF 
	Semnatura
	Nr.de inregistrare in _____onal:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorită în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către asociații Winsoft Suport SRL

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale interimare în vederea fuziunii

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale interimare în vederea fuziunii ale Winsoft Suport SRL ("Societatea"), cu sediul social în București, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 28048629, care cuprind situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2022, contul de profit și pierdere, precum și date informative.

Situațiile financiare individuale interimare la 30 iunie 2022 se identifică astfel:

▪ Cifra de afaceri netă:	3.086.286 Lei
▪ Profitul net al exercițiului financiar:	893.316 Lei
▪ Activ net/Total capitaluri proprii:	2.461.310 Lei

2. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor prezentate la secțiunea *Baza opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale interimare oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 30 iunie 2022, precum și a performanței financiare pentru perioada de 6 luni încheiată la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza opiniei cu rezerve

3. Situațiile financiare comparative pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2021 nu au fost auditate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Nu am obținut probe de audit suficiente și satisfacatoare privind soldurile de la 30 iunie 2021 și procedurile alternative de audit nu ne-au permis obținerea unei asigurări suplimentare asupra acestor solduri. Ca urmare, nu am fost în măsură să determinăm acele ajustări care ar putea fi necesare cu privire la rezultatul reportat și la soldurile de la 30 iunie 2021. Eventualele ajustări care ar fi necesare pot afecta rezultatul perioadei de 6 luni încheiată la 30 iunie 2021 și comparabilitatea sumelor raportate la 30 iunie 2022.
4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
9. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
10. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Alte aspecte

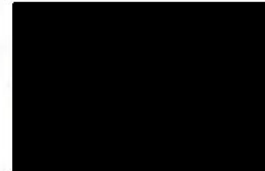
11. Acest raport este adresat exclusiv asociaților Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Numele partenerului: Cristian Iriciuc

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF4090



30 septembrie 2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: CRISTIAN IRICIUC
Registrul Public Electronic: AF4090

ANEXA 3 - BILANȚ POST FUZIUNE

Denumirea elementului	HTSS	WINSOFT	Adjustments	Merged
A. ACTIVE IMOBILIZATE	47,072,551	1,847,687	0	48,920,239
Imobilizări necorporale	38,344,182	1,251,794		39,595,975
Imobilizări corporale	7,215,812	570,548		7,786,359
Imobilizari financiare	1,512,558	25,346	0	1,537,904
B. ACTIVE CIRCULANTE	49,852,021	614,906	0	50,466,927
Stocuri	672,017	31,691		703,708
Creanțe	35,107,486	554,387		35,661,872
Alte creante	14,072,519	28,828		14,101,347
Casa și conturi la bănci	5,944,185	1,495,678		7,439,863
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	55,796,207	2,110,584	0	57,906,791
Cheltuieli in avans	1,133,449	8,922		1,142,371

D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	37,025,295	591,038	0	37,616,333
Imprumuturi < 1 an	7,916,091	87,120		8,003,211
Datorii comerciale	24,960,718	190,954		25,151,672
Alte datorii	4,148,487	312,963		4,461,450
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	19,904,361	1,528,468	0	21,432,829
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	66,976,912	3,376,155	0	70,353,067
G. DATORII >1 an	43,045,977	470,253	0	43,516,230
Imprumuturi > 1 an	43,045,977	470,253		43,516,230
H. Provizioane	2,072,302	152,000	0	2,224,302
Provizioane	2,072,302	152,000		2,224,302
I. Venituri in avans	1,948,623	292,592	0	2,241,215
Venituri in avans	1,948,623	292,592		2,241,215
J. CAPITALURI PROPRII				
I. Capital subscris, din care:	12,720,010	1,000	-1,000	12,720,010
Capital subscris vărsat	12,720,010	1,000	-1,000	12,720,010
II. Prime de capital (ct. 1042)				
Prima de fuziune			2,461,311	2,461,311
III. Rezerve din reevaluare (ct. 105)				
IV. Rezerve	3,323,602	200	-200	3,323,602
V. Rezultat reportat	1,962,892	1,566,795	-1,566,796	1,962,891
VI. Rezultat exercitiu	1,903,505	893,316	-893,316	1,903,505
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	19,910,010	2,461,311	0	22,371,320
CAPITALURI - TOTAL	19,910,010	2,461,311	0	22,371,320