

WELLNESS CENTER	
PRAID SRL	
Intrare / Iesire	736
Data	22.05.2023

RAPORT DE ANALIZĂ ȘI ACTIVITATE

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Perioada controlată: 01.01.2022 – 31.12.2022

Întocmit,
SC CONTACT COMPUTER SRL
prin
DOMBI CSILLA-SAROLTA

- 22.05.2023 -

Baza legală a controlului

Controlul financiar de gestiune s-a exercitat în conformitate cu O.U.G. nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare, respectiv prevederile H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, de către expertul contabil Dombi Csilla-Sarolta, administratorul societății CONTACT COMPUTER SRL cu sediul în Odorheiu Secuiesc, Aleea Teilor nr. 1 ap 1, înregistrată la Camera de Comerț al județului Harghita sub nr. J19/39/1994, având CUI: 5100868, desemnată - conform contractului nr. 117/15.06.2022 - de către SC WELLNESS CENTER PRAID SRL, cu sediul în comuna Praid nr. 79, înregistrată la Camera de Comerț al județului Harghita sub nr. J19/130/2015, având CUI: RO 34441109, reprezentată de către dl. Vágási Levente, în calitate de director.

Activitatea de control a fost desfășurată în conformitate cu programul de activitate întocmit pentru anul 2022 și aprobat de către Consiliul de Administrație al societății controlate.

Obiectivul controlului

Controlul a avut ca obiectiv analiza cheltuielilor și veniturilor realizate de către SC WELLNESS CENTER PRAID SRL în anul 2022, față de nivelurile aprobate de către AGA în Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 31.12.2022. Totodată s-a făcut o comparație cu cheltuielile și veniturile realizate în cursul anului 2021.

Controlul s-a efectuat prin verificarea evidențelor scriptice. Au fost verificate balanțele de verificare aferente lunii decembrie 2021, și decembrie 2022, Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022, precum și anexele de fundamentare a acestora, Formularul Execuție Bugetară aferent din anul 2022, centralizatoarele lunare, trimestriale și anuale întocmite de către departamentul financiar-contabil al societății, prin care sunt evidențiate cheltuielile și veniturile efectiv realizate în perioada controlată, alte acte întocmite la nivelul societății WELLNESS CENTER PRAID SRL, care au permis verificarea mai aprofundată a datelor introduse în centralizatoare.

Date de identificare a societății WELLNESS CENTER PRAID SRL

- Activitatea principală desfășurată: conform cod CAEN 9604 "Activități de întreținere corporală", societatea prestează în principal servicii wellness
- Forma juridică: societate cu răspundere limitată
- Sediul: comuna PRAID, sat Praid, nr.79, județul Harghita
- Nr. înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : J19/130/2015;

- Codul Unic de înregistrare: RO34441109
- Asociatul unic: comuna PRAID prin Consiliul Local al comunei
- Capitalul social: 1.200.000 lei; capital integral al Consiliului Local Praid
- Contul bancar: RO27 RZBR 0000 0600 1772 3747 deschis la RAIFFEISEN BANK
- Conducerea societății: (1) Adunare Generală a Acționarilor,
(2) Consiliul de Administrație și
(3) directorul – dl. Vágási Levente.

În activitatea de control financiar de gestiune s-au verificat următoarele:

- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, respectiv modul de reflectare al acestora în evidența contabilă;
- respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al societății controlate;
- respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli a societății controlate;
- respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative.

Modul de fundamentare al Bugetului de venituri și cheltuieli pe 31.12.2022

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 al societății WELLNESS CENTER PRAID SRL a fost aprobat prin Hotărârea AGA nr. 3 / 24.02.2022.

Analiza cheltuielilor și veniturilor

Toate cheltuielile și veniturile realizate în anul 2022 sunt prezentate în formă centralizată în anexa nr. 1 atașată prezentului raport. Acestea sunt prezentate în comparație cu veniturile și cheltuielile realizate la 31.12.2021, fiind evidențiate și diferențele în plus sau în minus între cele două perioade analizate, precum și un raport procentual între valorile realizate în cele două perioade.

Totodată, în anexa nr. 2 sunt evidențiate într-un mod detaliat cheltuielile și veniturile realizate în raport cu cele estimate, fiind prezentate diferențele în plus sau în minus față de cele planificate la nivelul BVC.

În continuare vom face o analiză a cheltuielilor și a veniturilor atât în realizarea acestora față de BVC cât și evoluția lor față de nivelurile înregistrate la 31.12.2022. Și acum facem observația menționată în rapoartele întocmite mai înainte, și anume, ca **compararea veniturilor și a cheltuielilor realizate în anul 2022 cu cele efectuate în anul 2021 nu are mare relevanță**, datorită faptului că aproape pe toată durata a primului semestru din anul 2021 (de la începutul anului și până la 12.06.2021) activitatea societății Wellness Center Praid a fost suspendată în vederea prevenirii și combaterii efectelor cauzate de pandemia de COVID-19, ceea ce a influențat rezultatul a anului 2021.

În urma analizei documentelor puse la dispoziție de către SC WELLNESS CENTER PRAID SRL s-a constatat că la data de 31.12.2022, **veniturile totale realizate** au fost în sumă de 4.202.348 lei, cu 1.563.028 lei mai mult decât în aceeași perioadă a anului 2021, ceea ce reprezintă o creștere de 59% față de nivelul realizat cu un an în urmă. Această creștere se datorează reluării activității de wellness după o perioadă grea, plină de restricții impuse pentru combaterea pandemiei.

Veniturile realizate provin din prestările de servicii efectuate în valoare de 4.177.568 lei, la care se adaugă venituri din subvenții de exploatare în sumă 24.750 lei și alte venituri de 30 lei.

În ceea ce privește realizarea față de BVC a veniturilor din exploatare, acestea reprezintă 105,90% din nivelul prognozat, adică veniturile realizate au depășit cu 234.348 lei cele prevăzute.

99% din total venituri constituie veniturile din serviciile prestate, adică contravaloarea biletelor de intrare vândute. Aceste venituri s-au realizat în proporție de 106,3% față de nivelul estimat în BVC.

Subvențiile de exploatare sunt cele pentru plata personalului, fiind prevăzut 26.000 lei, din care s-a realizat 24.750 lei.

Cheltuielile au fost în sumă totală de 3.002.507 lei la 31.12.2022, acestea reprezentând 94,12% din nivelul estimat în BVC.

Cheltuielile se împart pe feluri de cheltuieli, după cum urmează: 25,9% reprezintă cheltuielile consumabile, 40,8% sunt cheltuielile cu salarii și cele asimilate (inclusiv sumele plătite colaboratorilor), 7,6% sunt cheltuielile legate de prestările de servicii externe, 10,6% reprezintă cheltuielile cu energie și apă. Taxele și impozitele (aici fiind incluse și redevențele pentru concesiunea bunurilor publice) reprezintă 8,6% din total cheltuieli, iar avem alte cheltuieli de exploatare (inclusiv cele cu amortizarea imobilizărilor, penalități de întârziere) în proporție de 6,5%.

Cheltuielile realizate la 31.12.2022 sunt cu 991.789 lei mai multe decât cele efectuate la 31.12.2021, ceea ce înseamnă o creștere de 49%.

În continuare, luăm pe rând cheltuielile mai semnificative, făcând o analiză mai detaliată a acestora.

Societatea a efectuat numai cheltuielile necesare funcționării și întreținerii activității curente. Astfel a cheltuit pentru *combustibil* suma de 602.822 lei, iar consumul de *energie și apă* a costat 317.304 lei. Aceste cheltuieli reprezintă 88% din nivelurile prognozate în BVC, fiind o economie de

124.874 lei față de cele estimate.

Societatea a prognozat cheltuieli cu materiale consumabile în sumă de 825.000 lei, din care a cheltuit efectiv 733.176 lei, astfel rezultând o nerealizare de 91.824 lei. Pentru obiecte de inventar s-a prevăzut 32.000 lei, fiind cheltuit efectiv 24.558 lei.

Cheltuielile privind serviciile executate de terți au fost în sumă totală de 259.052 lei, cu 30.948 lei mai puține decât nivelurile prevăzute în BVC.

Cheltuielile cu impozite și taxe, respectiv redevențele pentru concesiunea bunurilor publice însumat au depășit nivelurile prognozate în BVC. Redevențele pentru concesiunea bunurilor publice au depășit nivelul previzionat cu 40,9%, această depășire însemnând 32.312 lei. Nivelul realizat al altor impozite și taxe (inclusiv majorările de întârziere aferente) a fost cu 19% mai mult decât nivelul prevăzut, fiind cheltuit cu 33.996 lei mai mult decât s-a previzionat.

Cheltuielile cu salarii și cele asimilate reprezintă o componentă importantă a cheltuielilor unei întreprinderi publice. În previzionarea acestor cheltuieli se ia în considerare structura personalului, nivelul mediu al salariului pe categorii de salariați, quantumul salariilor de bază, al sporurilor și al orelor suplimentare, totodată fiind cunoscute sumele din contractele încheiate cu colaboratori. Din această cauză, nivelul acestor cheltuieli poate fi estimat cu un grad mare de exactitate.

Drepturile salariale înregistrate la 31.12.2022 au fost în sumă de 912.805 lei, realizarea față de BVC fiind 99,5%.

La capitolul cheltuielilor cu personalul intră și cheltuielile aferente contractului de mandat și a unor organe de conducere și control. A fost prevăzut 287.000 lei și s-a realizat 286.184 lei, astfel și la acest capitol al cheltuielilor aproape s-a îndeplinit realizarea nivelului estimat în BVC.

Datorită faptului că s-a realizat venituri cu 234.348 lei mai multe decât ceea ce s-a previzionat, respectiv că s-a cheltuit mai puțin cu 187.493 lei decât ceea ce s-a prevăzut, rezultatul brut realizat la 31.12.2022 a fost în sumă de 1.199.842 lei, cu 54% mai mult decât nivelul previzionat de 778.000 lei. După impozitare, a rămas un rezultat net de 1.036.846 lei.

Analiza situației patrimoniale

Analizând Situația Patrimoniului anexat raportului (anexa nr.3) putem observa **o mărire a capitalului propriu** la 31.12.2022 cu 1.036.846 lei, adică cu 93,43% față de nivelul existent la sfârșitul anului 2021.

În ceea ce privește **activele** societății, aici se poate vedea reducerea valorii creanțelor cu 75.709 lei, adică cu 83% față de nivelul înregistrat la 31.12.2021. Disponibilitățile bănești au crescut cu 1.160.832 lei, adică cu 149,79% față de cele existente la 31.12.2021. Datoriile s-au micșorat cu 92.817 lei, adică cu 41% față de nivelul existent la 31.12.2021.

Nivelul imobilizărilor nete s-a micșorat cu 33.975 lei, aceasta reprezentând o reducere de 10,86% față de nivelul existent al acestora la 31.12.2021.

Pornind de la elementele din partea superioară a bilanțului, se poate calcula **fondul de rulment** ca diferență între resursele permanente și nevoile permanente, astfel:

$$FRF = \text{Resurse permanente} - \text{Nevoi permanente}$$

sau

$$FRF = \text{Capitaluri permanente (Capitaluri proprii + Datorii pe termen lung și mediu) + Provizioane pentru riscuri și cheltuieli} - \text{Necesar permanent (Active imobilizate nete)}$$

În cazul nostru:

$$\begin{aligned} FRF &= \text{Capitaluri proprii} + \text{Provizioane pt. riscuri și cheltuieli} - \text{Active imobilizate nete} = \\ &= 2.146.558 \text{ lei} + 71.271 - 278.931 \text{ lei} = \mathbf{1.938.898 \text{ lei}} \end{aligned}$$

Cum rezultă din calculele de mai sus, resursele permanente depășesc nevoile permanente, astfel încât fondul de rulment este pozitiv, ceea ce înseamnă că reprezintă o marjă de siguranță financiară pentru societate.

Pe baza elementelor din partea inferioară a bilanțului, putem determina fondul de rulment prin cea de-a doua modalitate, astfel:

$$FRF = \text{NEVOI TEMPORARE} - \text{RESURSE TEMPORARE}$$

sau

$$FRF = (\text{Active circulante} + \text{Cheltuieli în avans}) - (\text{Datorii pe termen scurt} + \text{Venituri în avans})$$

În cazul nostru:

$$\begin{aligned} FRF &= (\text{Active circulante} + \text{Cheltuieli în avans}) - (\text{Datorii curente} + \text{Venituri în avans}) = \\ &= (2.071.792 \text{ lei} + 0 \text{ lei}) - (132.894 \text{ lei} + 0 \text{ lei}) = 2.071.792 \text{ lei} - 132.894 \text{ lei} = \\ &= \mathbf{1.938.898 \text{ lei}} \end{aligned}$$

Și din această modalitate de calcul rezultă că FRF este pozitiv, adică activele circulante transformabile în lichidități sunt suficiente, ceea ce indică **un echilibru financiar bun al societății controlate**.

Ca o ultimă observație, menționez că au fost verificate actele contabile aferente anului 2022 și s-a constatat că toate actele poartă semnătura și ștampila aferentă controlului preventiv, astfel fiind respectate prevederile legale. Greșelile apărute au fost corectate în perioada realizării controlului de gestiune.

Concluziile controlului efectuat

Analizând situația financiară a societății Wellness Center Praid SRL, am constatat că societatea a înregistrat la 31.12.2022 un profit net în sumă de 1.036.846 lei și capitalurile proprii prezintă o creștere

importantă față de perioadele precedente, valoarea acestora fiind de 2.146.558 lei.

SC CONTACT COMPUTER SRL
Prin Dombi Csilla-Sarolta

Csilla-Sarolta Dombi

Digitally signed by Csilla-Sarolta
Dombi
Date: 2023.05.24 10:09:33 +03'00'

Operator economic: SC WELLNESS CENTER PRAID SRL
Sediul: PRAID nr. 79
CUI: RO34441109
Nr. înreg: J19/130/2015

ANEXA nr. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
COMPARATIV ANUL 2021 ȘI 2022

Nr. crt.	INDICATORI	Realizări aferente perioadei analizate		DIFERENȚA ÎN LEI	RAPORT PROCENTUAL
		ANUL 2021	ANUL 2022		
1	Venituri din vânzări	1.850.428	4.177.568	2.327.140	226%
2	Venituri din subvenții de exploata	779.166		-779.166	0%
3	Alte venituri din exploatare	1.700	30	-1.670	2%
4	Venituri DIN subventii	8.026	24.750	16.724	308%
5	TOTAL VENITURI	2.639.320	4.202.348	1.563.028	159%
6	Cheltuieli materiale-reduceri				
7	comerciale primite	341.405	757.735	416.330	222%
8	Energie	132.066	317.304	185.238	240%
9	Ch. privind prestări servicii	418.166	646.548	228.382	155%
10	Taxe și impozite (inclusiv				
11	redevențe pentru concesiunea				
12	bunurilor publice)	530.307	139.451	-390.856	26%
13	Salarii și asimilate	486.650	937.972	451.322	193%
14	Cheltuieli cu amortizările	96.537	50.681	-45.856	52%
15	Cheltuieli cu provizioanele		71.271	71.271	
16	Venituri din provizioane			0	
17	Alte cheltuieli de exploatare	5.587	81.545	75.958	1460%
18	TOTAL CHELTUIELI	2.010.718	3.002.507	991.789	149%
19	Rezultatul brut	628.602	1.199.841	571.239	191%
20	Impozit profit	18.519	162.995	144.476	880%
21	Rezultatul NET	610.083	1.036.846	426.763	170%

- lei -

Operator economic: SC WELLNESS CENTER PRAID SRL
 Sediul: PRAID nr. 79
 CUI: RO34441109
 Nr. înreg: J19/130/2015

ANEXA nr. 2

REALIZARE BVC la 31.12.2022

- LEI -

Denumire indicatori	Nr. rând	Planificat la 31.12.2022 cf. BVC aprobat	Realizat la 31.12.2022	Nerealizare față de BVC	Depășire față de BVC
I. VENITURI TOTALE (Rd.2 + Rd. 13 + Rd. 14)	1	3.968.000	4.202.348		234.348
1. Venituri totale din exploatare (Rd. 3 + Rd. 8 + Rd. 9 + Rd. 10 + Rd. 11 + Rd. 12)	2				
a.) din producția vândută (Rd. 4 + Rd. 5 + Rd. 6 + Rd. 7)	3	3.968.000	4.202.348		234.348
a1.) din vânzarea produselor	4	3.930.000	4.177.568		247.568
a2.) din servicii prestate	5	3.930.000	4.177.568		247.568
a3.) din redevențe, chirii	6				
a4.) alte venituri (discaunt primit)	7				
b.) din vânzarea mărfurilor	8				
c.) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	9	26.000	24.750	1.250	
d.) din producția de imobilizări corporale	10				
e.) venituri aferente costului producției în curs de execuție	11				
f.) alte venituri din exploatare	12	12.000	30	11.970	
2. Venituri financiare	13				
3. Venituri extraordinare -VENIT DIN SUBVENTII APS	14				
II. CHELTUIELI TOTALE (Rd. 16 + Rd. 68 + Rd. 72)	15	3.190.000	3.002.507	187.493	
1. Cheltuieli de exploatare (Rd. 17 + Rd. 45 + Rd. 50 + Rd. 60)	16	3.190.000	3.002.507	187.493	
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd. 18 + Rd. 28 + Rd.32)	17	1.541.000	1.334.090	206.910	
A1.) Cheltuieli privind stocurile (Rd. 19 + Rd. 20 + Rd. 25 + Rd. 26 + Rd. 27)	18	1.251.000	1.075.038	175.962	

a.) cheltuieli cu materiale auxiliare	19					
b.) cheltuieli cu materialele consumabile, din care	20	825.000	733.176		91.824	
b1.) cheltuieli cu piese schimb	21	14.000	3.516		10.484	
b2.) cheltuieli cu combustibilii - reduceri comerciale primite	22	651.000	602.822		48.178	
b3.) cheltuieli cu alte materiale consumabile	23					
b4.) cheltuieli cu materiale nestocate	24					
c.) cheltuieli privind materialele de natura ob. de inventar	25	32.000	24.558		7.442	
d.) cheltuieli privind energia și apa	26	394.000	317.304		76.696	
d1.) cheltuieli privind energia electrică	26a	308.000	236.784		71.216	
d2.) cheltuieli privind apa	26b	86.000	80.520		5.480	
d3.) cheltuieli privind gaz și energie termică	26c					
e.) cheltuieli privind marfuri	27					
A2.) Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd. 29 + Rd. 30 + Rd. 31), din care:						
a.) cheltuieli cu întreținere și reparații (ct. 611 + ct 628)	28	45.000	30.052		14.948	
b.) cheltuieli privind chiriile	29	35.000	19.695		15.305	
c.) prime de asigurare	30		672			672
A3.) Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd. 33 + Rd. 34 + Rd. 35 + Rd. 38 + Rd. 39 + Rd. 40 + Rd. 41 + Rd. 42 + Rd. 43 + Rd. 44), din care:	31	10.000	9.685		315	
a.) cheltuieli cu colaboratorii	32	245.000	229.000		16.000	
b.) cheltuieli privind comisionale și onorariile, din care:	33	117.000	110.575		6.425	
b1.) cheltuieli privind consultanța juridică	34a					
c.) cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate (Rd. 36 + Rd. 37)	35	12.000	4.395		7.605	
c1.) cheltuieli de protocol	36		2.219			2.219
c2.) cheltuieli de reclamă și publicitate	37	12.000	2.176		9.824	
d.) cheltuieli cu sponsorizarea	38	10.000	10.000			
e.) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	39					270
f.) cheltuieli de deplasare, detașare	40		270			
g.) cheltuieli poștale și telecomunicații	41	3.000	2.845		155	
h.) cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	42	11.000	13.845			2.845
i.) alte cheltuieli cu servicii executate de terți	43	67.000	87.070			20.070

j.) alte cheltuieli (INVESTIȚII / IMOBILIZĂRI CORPORALE)	44	25.000		25.000	
B. Cheltuieli cu impozite și taxe (Rd. 46 + Rd. 47 + Rd. 48 + Rd. 49), din care:	45	258.000	322.308		64.308
a.) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	46				
b.) ch cu redevența pt concesionarea bunurilor publice și resurse minerale					
c.) ch cu taxe de licență	47	79.000	111.312		32.312
d.) cheltuieli cu alte taxe și impozite	48	2.000		2.000	
C. Cheltuieli cu personalul (Rd. 51 + Rd. 57 + Rd. 58 + Rd. 59)	49	177.000	210.996		33.996
C1.) Cheltuieli de natură salarială (Rd. 52 + Rd. 53)	50	1.230.000	1.224.156	5.844	
C1.1.) Cheltuieli cu salariile	51	917.000	912.805	4.195	
C1.2.) Bonusuri (Rd. 54 + Rd. 55 + Rd. 56), din care:	52	829.000	832.315		3.315
a.) cheltuieli sociale cf. legii T CADOU	53	88.000	80.490	7.510	
b.) tichete de masă	54	5.000	9.600		4.600
c.) tichete de vacanță	55	83.000	70.890	12.110	
C2.) Alte cheltuieli cu personalul	56				
C3.) Cheltuieli aferente contractului de mandat și a unor organe de conducere și control, comisii și comitete	57				
C4.) Chelt. cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte oblig. Legale (inclusiv cheltuielile cu CAM)	58	287.000	286.184	816	
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd. 61 + Rd. 62 + Rd. 63 + Rd. 64 + Rd. 65)	59	26.000	25.167	833	
a.) cheltuieli cu majorări și penalități	60	161.000	121.953	39.047	
b.) cheltuieli privind activele imobilizate	61				
c.) alte cheltuieli	62				
d.) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	63	25.000	0	25.000	
e.) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:	64	64.000	50.682	13.318	
e1.) chelt. priv. ajustările și provizioanele	65	72.000	71.271	729	
e2.) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare	66	72.000	71.271	729	
2. Cheltuieli financiare (Rd. 69 + Rd. 70 + Rd. 71)	67				
a.) cheltuieli privind dobânzile	68				
b.) cheltuieli din diferențe curs valutar	69				
c.) alte cheltuieli financiare	70				
3. Cheltuieli extraordinare	71				
	72				

III. REZULTATUL BRUT (Rd. 1 - Rd. 15)	73	778.000	1.199.842		421.842
Venituri neimpozabile	74				
Cheltuieli nedeductibile	75				
IV. IMPOZITUL PE PROFIT	76	125.000	162.995		37.995
V. REZULTATUL NET (rd. 73 - Rd. 76)	77	653.000	1.036.846		383.846

Operator economic: SC WELLNESS CENTER PRAID SRL

Sediu: PRAID nr. 79

CUI: RO34441109

Nr. înreg: J19/130/2015

ANEXA nr. 3

SITUAȚIA PATRIMONIULUI LA 31.12.2021 ȘI LA 31.12.2022

- lei -

Nr.crt	INDICATORI	Sold la:		Diferența absolută	Variație
		31.12.2021	31.12.2022		
1	Active imobilizate	312.906	278.931	-33.975	89,14%
2	Active circulante	899.880	2.071.792	1.171.912	230,23%
	Stocuri	34.025	120.819	86.794	355,09%
	Creanțe	90.866	15.157	-75.709	16,68%
	Disponibilități bănești	774.984	1.935.816	1.160.832	249,79%
3	Cheltuieli în avans	122.637		-122.637	
4	TOTAL ACTIVE	1.212.786	2.350.723	1.137.937	193,83%
5	Datorii	225.711	132.894	-92.817	58,88%
6	Total active minus datorii curente	1.109.712	2.217.829	1.108.117	199,86%
7	Provizioane		71.271	71.271	
				0	
8	Capital social	1.200.000	1.200.000	0	100,00%
9	Rezerve	171.430	231.422	59.992	135,00%
10	Rezultatul reportat	-261.718	-261.718	0	100,00%
11	Rezultatul exercițiului	610.083	1.036.846	426.763	169,95%
12	Repartizarea profitului	610.083	59.992	-550.091	9,83%
13	Venituri în avans				
14	Capitaluri proprii	1.109.712	2.146.558	1.036.846	193,43%