



# RAPORT ANUAL

## 2022

*În conformitate cu prevederile Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente și operațiuni de piață, republicată, ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente și operațiuni de piață, cu completările și modificările ulterioare*

Data raportului	11.04.2023
Denumirea societății	AIR CLAIM S.A.
Sediul social	Str. Miron Costin, nr. 65, loc. Constanța, jud. Constanța
Număr telefon	0726 515 252
Adresă de email	<a href="mailto:investitori@airclaim.com">investitori@airclaim.com</a>
Cod unic de înregistrare	39395976
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J13/1414/2018
Capital social subscris și vărsat	440.000 lei
Număr de acțiuni	4.400.000
Piața pe care se tranzacționează acțiunile Societății	SMT – AeRO, Premium
Simbol de tranzacționare	CLAIM

## CUPRINS

RETROSPECTIVE ȘI PERSPECTIVE.....	3
INDICATORI CHEIE 2022.....	3
-- .....	3
.....	3
EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC ÎN DECURSUL ANULUI 2022. FACTORI ȘI EVOLUȚII CU IMPACT ASUPRA AFACERII ÎN PERIOADA DE RAPORTARE .....	4
Analiza activității Societății .....	7
Elemente de evaluare generală.....	9
Evaluarea nivelului tehnic al Emitentului.....	9
Linii de Business.....	9
Ponderea în cifra de afaceri .....	10
Noi produse în dezvoltare .....	10
Furnizori .....	11
Activitatea de vânzare .....	11
Resursa umană. ....	12
Impactul activității asupra mediului înconjurător .....	13
Activitatea de cercetare-dezvoltare .....	13
Evaluarea activității Emitentului privind managementul riscului. Principalele elemente care reprezintă factori de incertitudine care ar putea afecta activitatea societății .....	13
Elemente de perspectivă privind activitatea Emitentului.....	15
Activele corporale ale Emitentului .....	15
Piața valorilor mobiliare emise de către Emitent.....	15
Conducerea Emitentului .....	17
Situația financiar-contabilă .....	19
Analiza performanței financiare în 2022 .....	19
Analiza poziției financiare în 2022.....	21
Principalii indicatori economico-financiar .....	22
Declarația privind alinierea la Principiile de Governanță Corporativă .....	24
DECLARAȚIA CONDUCERII.....	27

RETROSPECTIVE ȘI PERSPECTIVE

INDICATORI CHEIE 2022

# 01.01.2022 – 31.12.2022

**85.460**

## TOTAL\* CERERI PRIMITE

Este important de menționat că nu toate aceste cereri sunt complete și/sau eligibile pentru compensare. Acestea pot fi cereri incomplete (unde contactăm clientul pentru a completa restul datelor) sau complete dar care nu sunt eligibile pentru a primi despăgubirea (ex.: întârzieri justificate - ceață).

*\*nu sunt incluse cererile preluate în situația excepțională Blue Air din T3-T4 2022*

**25.427**

## TOTAL\* CERERI COMPLETE

Cereri completate în mod corect și complet – cereri preluate.

*\*nu sunt incluse cererile preluate în situația excepțională Blue Air din T3-T4 2022*

**878**

## CREANȚE CUMPĂRATE (CESIONATE)

## EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC ÎN DECURSUL ANULUI 2022. FACTORI ȘI EVOLUȚII CU IMPACT ASUPRA AFACERII ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

### Anul 2022 a reprezentat o perioadă deosebit de favorabilă pentru companie, pe fondul revenirii accelerate a traficului aerian de pasageri

Chiar dacă nivelul traficului de călători s-a situat în 2022 sub nivelul pre-pandemic, activitatea Air Claim a atins recorduri noi în anul de referință, prin procesarea unui volum triplu de cereri de despăgubire comparativ cu nivelul înregistrat în 2021. Acestea, împreună cu creanțele cesionate într-un volum aproape dublu, au generat **venituri din activitatea operațională de 3,3 ori mai mari decât cele înregistrate în anul de referință 2021**. Sumele aprobate la plată de companiile aeriene au însumat aproximativ 7,1 milioane lei în 2022, cu 517% peste nivelul din 2021.

*Statistica numărului de pasageri pe Aeroportul Henri Coandă București*

Nr.pasageri pe Aeroportul OTP - Henri Coandă București	2019	2020	2021	2022	2022 / 2021
Ianuarie	997.779	1.070.690	231.790	593.466	156%
Februarie	937.570	967.564	179.268	576.897	222%
Martie	1.061.229	438.763	219.152	829.632	279%
Aprilie	1.192.000	19.118	308.526	1.089.313	253%
Mai	1.301.949	25.586	387.835	1.123.848	190%
Iunie	1.373.571	74.427	626.508	1.227.438	96%
Iulie	1.469.627	340.199	952.841	1.342.959	41%
August	1.504.038	426.081	1.055.586	1.402.596	33%
Septembrie	1.384.166	399.959	946.382	1.182.742	25%
Octombrie	1.269.928	295.778	745.096	1.182.444	59%
Noiembrie	1.123.353	174.551	592.583	1.024.844	73%
Decembrie	1.114.684	223.861	676.730	1.034.068	53%
<b>Total an</b>	<b>14.729.894</b>	<b>4.456.577</b>	<b>6.922.297</b>	<b>12.610.247</b>	<b>82%</b>



Impactul volumului de activitate se reflectă în rezultatele perioadei astfel :

Indicatori operaționali	An 2021	An 2022	$\Delta$ 2022 / 2021
Total cereri primite	28.569	85.460	199%
Total cereri complete*	7.377	25.427	245%
Creanțe cumpărate	480	878	83%
Venituri din activitatea operațională	1.359.686	4.485.960	230%
Rezultat net	-43.496	1.631.031	-

\*fără cererile preluate în situația excepțională Blue Air

### Activitate intensă de marketing online. Prospectare piețe externe

Numărul solicitărilor pentru serviciile Air Claim a crescut nu doar pe fondul revenirii în proporție de 85%<sup>1</sup> a traficului aerian față de volumele pre-pandemice, dar și datorită eficienței ridicate a **campaniilor promovare online, traduse în rate mari de conversie**. Calitatea serviciilor Air Claim se reflectă în termenele tot mai scurte de răspuns la solicitări și de procesare a dosarelor în dispută.

Platforma AIR CLAIM este prezentă prin campanii de marketing în mediul online și pe piețe străine, precum Ungaria și Polonia - unde site-ul, materialele și comunicările sunt disponibile în limbile maghiară, poloneză și engleză. În prezent se are în vedere identificarea unei modalități de extindere în Germania – fiind luată în calcul inclusiv înființarea unei subsidiare acolo.

Având în vedere planurile de investiții în promovare și diversificarea a serviciilor adresate pasagerilor aerieni, conducerea se așteaptă ca tendința de creștere a afacerii să se mențină și în anul 2023, cu rezultate în beneficiul direct al investitorilor.

### Schimbare de control

La 31.12.2022, societatea AIR CLAIM S.A. este controlată de acționarul Angela Pârlea care deține, direct și indirect acțiuni reprezentând 71,39% din numărul total al drepturilor de vot, astfel :

- Acționarul persoană fizică Angela Pârlea deține în mod direct un număr de 182.663 acțiuni reprezentând 4,15143% din numărul total al drepturilor de vot;
- Acționarul persoană juridică BOGAS VENTURES S.R.L., având sediul social în București, Strada Baicului, Nr. 82, Clădirea Noua, Partea Dreapta, Etaj 2, Sectorul 2, România, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/16963/2022, EUID ROONRC.J40/16963/2022, cod unic de înregistrare 46741533, al cărui asociat unic la data de 31.12.2022 este doamna Angela Pârlea, deține 2.958.480 acțiuni, reprezentând 67,2382% din numărul total al drepturilor de vot.

<sup>1</sup> Conform statisticilor de trafic aerian publicate de Compania națională Aeroporturi București <https://www.bucharestairports.ro/cnab/ro/informatii/statistica-traffic-aerian>

**Aționarul majoritar persoană juridică BOGAS VENTURES S.R.L.** este înregistrat la Registrul Comerțului din București începând cu data 30 august 2022, având un capital social de 10.744.808 lei și operează sub codul CAEN 6420 – Activități ale holdingurilor. La data prezentului raport, Bogas Ventures SRL are dețineri doar în Air Claim.

### Schimbări care afectează capitalul și administrarea companiei în 2022

Modificările în structura acționariatului Air Claim S.A. în cursul anului 2022 sunt prezentate în tabelul următor.

Aționar	Aționi la 01.01.2022	Procent 01.01.2022	Aționi la 30.06.2022	Procent 30.06.2022	Aționi la 31.12.2022	Procent 31.12.2022
BOGAS VENTURES S.R.L.	-	-	-	-	2.958.480	67,2382%
Pârlea Angela	1.962.663	44,61%	1.962.663	44,61%		
Tunescu George Daniel	1.368.600	31,10%	1.178.480	26,78%		
Alți acționari	1.068.737	24,29%	1.258.857	28,61%	1.441.520	32,7618%
<b>Total</b>	<b>4.400.000</b>	<b>100%</b>	<b>4.400.000</b>	<b>100%</b>	<b>4.400.000</b>	<b>100%</b>

În perioada de raportare nu au avut loc modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate.

### Lansarea serviciului "PRO BONO extraordinary assistance" pentru pasagerii Blue Air cu zboruri sistate în perioada 6-22 septembrie 2022

Începând din prima zi de la declanșarea incidentelor intens mediatizate privind anulările de zbor ale operatorului aerian Blue Air, Societatea a lansat și pus la dispoziție un **serviciu de asistență gratuită** pentru pasagerii de naționalitate română care au fost afectați de această situație specială. Pentru aceștia, operatorii Air Claim S.A. au oferit consultanță în mod gratuit și au procesat pro-bono solicitările amiabile de rambursare a cheltuielilor ocazionate de întârzierile nejustificate care au survenit în perioada respectivă. Acest serviciu a ajutat la stabilirea notorietății brandului AIR CLAIM.

### Continuă deservirea călătorilor cu zboruri perturbate din Aeroportul Henry Coandă prin intermediul echipei mobile 24/7 dar și a echipei cu program fix on-site

Societatea a optimizat un sistem de monitorizare și deservire ad-hoc în sistem real-time: echipa de la Constanța execută monitorizarea 24/7 și notifică persoana sau persoanele din București care deservește terminalele de sosiri/plecări. Când un zbor este afectat de întârziere/anulare, un angajat se va deplasa

imediat pentru contractarea pasagerilor, 24/7. Există de asemenea și anumite zile fixe, predeterminate (numărul acestora fluctuează între 6 și 20, în funcție de sezon).

### Parteneriat cu OTP Bank

În vederea consolidării poziției AIR CLAIM și a facilitării cadrului de promovare a serviciilor oferite de companie, în cursul anului 2022 Air Claim S.A. a încheiat un parteneriat cu OTP BANK prin intermediul căruia societatea se adresează și informează toți clienții posesori de carduri OTP cu privire la oferta sa de servicii de despăgubire aeriene. Societatea are în vedere încheierea de noi astfel de contracte prin intermediul cărora să își consolideze poziția pe piața internă.

### Modificări în conducerea superioară în cursul anului 2022

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Air Claim S.A. întrunită la data 28.02.2022 a hotărât înlocuirea administratorilor provizorii și numirea administratorilor deplinți în persoana domnilor Străuț Dan Andrei și Neaguș Cristian în funcția de membri ai Consiliului de administrație al societății, precum și numirea domnului Străuț Dan-Andrei în funcția de Director General. În cadrul aceleiași AGOA, acționarii au votat ca membrii Consiliului de administrație să fie majoritar ne-executivi, în vederea respectării recomandărilor Codului BVB de Governanță Corporativă, iar aceștia au obligația de a dezvălui Consiliului orice legătură de familie, de afinitate, de afaceri și orice situație care ar putea genera conflict de interes în raport cu societatea Air Claim.

### ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR ÎNTRUNITĂ LA 10.04.2023, A APROBAT, CU UNANIMITATE DE VOTURI, ALEGEREA, ÎN POZIȚIA DE MEMBRI AI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, PE DOMNUL DAN ANDREI STRĂUȚ, DOMNUL CRISTIAN NEGUȘ ȘI DOAMNA ANDREEA-ELENA VOINEA. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Air Claim S.A., societate înființată în anul 2018, reprezintă principalul furnizor autohton de servicii de intermediere privind obținerea compensațiilor la care sunt îndreptățiți pasagerii zborurilor aeriene perturbate, eligibile conform legislației europene în vigoare.

Societatea operează **două linii de business** :

- intermedierea cererilor de despăgubire în relația clienților Air Claim cu operatorii de zbor;
- recuperarea în instanță a creanțelor cesionate de pasageri în schimbul plății *on-the-spot* a 10% din valoarea eligibilă a despăgubirilor care urmează a se obține ulterior,.

Emitentul recuperează de la companiile aeriene despăgubirile convenite pasagerilor afectați de zboruri întârziate, anulate, suprezervate, cu conexiune pierdută sau în cazul refuzului la îmbarcare din partea operatorilor aerieni, conform legislației în vigoare. Această activitate se realizează fie în numele și beneficiul direct al clienților săi pentru un comision, fie în beneficiul Air Claim care achiziționează creanța pasagerilor îndreptățiți.

În consecință, în procesul de facilitare a obținerii de compensații pentru pasagerii transportului aerian, Emitentul oferă clienților săi două alternative adiționale:

- reprezentarea în instanță, Air Claim obținând, în beneficiul și numele clientului său despăgubirea la care este îndreptățit în schimbul unui comision de 29% și, respectiv
- cumpărarea imediată (*on-the-spot*) a dreptului de creanță, pe care Emitentul urmează să îl valorifice ulterior în favoarea sa.

Activitatea AIR CLAIM acoperă toți operatorii de trafic aerian care activează pe teritoriul României și urmărește asigurarea accesului cât mai multor pasageri la obținerea de compensații.

Legislația care reglementează drepturile pasagerilor transportului aerian în materie de compensare a zborurilor perturbate

Toate regulamentele de transport aerian, nu doar cele ale Uniunii Europene, protejează drepturile pasagerilor utilizatori, conferindu-le acestora posibilitatea de a primi multiple despăgubiri, în funcție de situația întâmpinată. Astfel, există 4 scenarii principale în care se pot acorda despăgubiri:

- 1) despăgubire pentru un zbor întârziat (de peste 3 ore);
- 2) despăgubire pentru un zbor anulat;
- 3) despăgubire pentru refuzul la îmbarcare din motive de suprar rezervare (overbooking);
- 4) pierderea unei conexiuni, în cazul în care a existat o întârziere a primului segment de zbor.

În funcție de regiunea din care face parte operatorul aerian sau destinația de plecare ori sosire, AIR CLAIM aplică regulamentele legislative în vigoare ce apără interesele pasagerilor care apelează la transportul aerian și le apără interesele acestora în cazul problemelor pe care le pot întâmpina în privința curselor aeriene.

Principalele reglementări cu care operează Emitentul sunt:

- Regulamentul European (CE) nr. 261/2004;
- Regulamentul Departamentului de Transport al Statelor Unite ale Americii;
- Regulamentul Turciei privind pasagerii transportului aerian ("Passenger SHY").

### Reorganizări semnificative în 2022

În perioada de raportare nu au avut loc operațiuni de fuziuni, divizări, achiziții sau alte modificări patrimoniale ale Societății.

Dacă din punct de vedere operațional nu au avut loc reorganizări semnificative în cursul exercițiului financiar 2022, a avut loc o schimbare de control asupra emitentului conform informațiilor prezentate la pag.4 .



## Achiziții / Înstrăinări de active în 2022

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022 nu s-au înregistrat achiziții sau înstrăinări de active ale societății.

## Elemente de evaluare generală

Operațiunile și tranzacțiile economico-financiare derulate de societate în cursul anului 2022 se reflectă ca cifre în situațiile financiare aferente exercițiului având ca rezultat la 31.12.2022 următorii indicatori:

- **Venituri totale:** **4.485.960 lei**
- **Cheltuieli totale :** **2.810.175 lei**
- **Profit net :** **1.631.031 lei**
- **Cifra de afaceri netă:** **2.984.665 lei**

Cifra de afaceri netă reprezintă veniturile din comisioanele de intermediere a cererilor de despăgubire.

- **Alte venituri din exploatare :** **1.501.295 lei**

Categoria Alte venituri asimilează veniturile din activitatea de recuperare în instanță a creanțelor cesionate de pasageri.

Veniturile totale au crescut cu 228% în 2022, în timp ce cheltuielile totale au înregistrat o dinamică crescătoare de 102%.

## Evaluarea nivelului tehnic al Emitentului

În mod concret, oportunitatea de venit pentru Air Claim apare în momentul în care un zbor are o întârziere mai mare de 3 ore sau este anulat, dacă acestea nu sunt cauzate de împrejurări excepționale, astfel cum sunt ele definite de legislația europeană. Dreptul de creanță care se naște în patrimoniul pasagerului împotriva operatorului aerian este în valoare nominală de 250, 400 sau 600 de euro, în funcție de distanța zborului.

AIR CLAIM analizează punctual fiecare zbor, atât prin proceduri interne cât și cu ajutorul unor rapoarte furnizate de un furnizor extern, putând identifica cu o rată de succes de 95% zborurile eligibile pentru compensare.

## Linii de Business

Prima linie de business a companiei Air Claim este reprezentată de activitatea de **intermediere a cererilor de compensație pentru pasageri în schimbul unui comision de succes.**

A doua linie de business Air Claim, dezvoltată începând cu martie 2020, o reprezintă activitatea de cumpărare (cesionare) a creanțelor pasagerilor prejudiciați de perturbările traficului aerian. În acest caz, AIR CLAIM încheie *online* cu pasagerul un contract de cesiune de creanță pentru un preț cuprins între 10% și 16% din valoarea nominală a acesteia, cu plata pe loc urmând ca valoarea integrală să fie recuperată prin acțiuni în instanță pe calea unei proceduri relativ rapide. În final, în dosarele admise și soluționate în favoarea sa, AIR CLAIM încasează valoarea integrală a creanței, dobânzile și toate cheltuielile de judecată ocazionate de această procedură.

De exemplu, pentru o creanță în valoare nominală de 400 de euro, AIR CLAIM plătește un preț de 40 de euro pentru cesionarea creanței. În urma succesului acțiunii judiciare, AIR CLAIM încasează integral valoarea nominală de 400 de euro la care se adaugă dobânzi și rambursarea cheltuielilor ocazionate, ceea ce înseamnă un randament de 1000%.

Rata de succes pentru dosarele depuse în instanță variază în funcție de operatorul aerian, fiind cuprinsă între 65% și 100%. Durata medie de timp între depunerea acțiunii în instanță până la finalizarea procedurii de executare este de aproximativ 6 luni.

În baza informațiilor disponibile echipei Air Claim în timp util, aceasta va identifica înainte de aterizare zborurile cu întârzieri de peste 3 ore și, fiind prezentă la terminalul de sosiri, va putea verifica eligibilitatea zborului și propune pasagerilor cumpărarea imediată a dreptului de creanță. Oferirea de compensații parțiale *on-the-spot* mărește semnificativ numărul respondenților la serviciile oferite de AIR CLAIM.

Digitalizarea procesului de achiziție a dreptului de creanță și de constituire a dosarului permite unei echipe Air Claim de 5 persoane să proceseze un număr de până la 75 dosare pe oră.

### Ponderea în cifra de afaceri

Veniturile din comisioanele de intermediere a cererilor de despăgubire reprezintă 66,53% din veniturile operaționale ale anului 2022, în timp ce veniturile din recuperarea creanțelor cesionate de pasageri au o pondere de 33,47%.

### Noi produse în dezvoltare

Platforma AIR CLAIM este prezentă prin campanii de marketing în mediul online și pe piețe adiacente străine, precum Ungaria și Polonia - site-ul, materialele și comunicările fiind traduse implicit în limbile maghiară, poloneză și engleză. În prezent se are în vedere identificarea unei modalități de extindere în Germania – fiind luată în calcul inclusiv înființarea unei subsidiare acolo. Pentru că vom continua să investim în promovare și să ne diversificăm serviciile adresate pasagerilor aerieni, ne așteptăm ca tendința de creștere a afacerii să se mențină și în anul 2023, cu rezultate în beneficiul direct al investitorilor.

## Furnizori

Principalul furnizor pentru activitatea Air Claim este cabinetul de avocatură care asigură reprezentarea societății sau clienților ale căror dosare aceasta le susține în fața instanței. De la înființare și până în prezent, titularul acestui cabinet de avocatură care reprezintă interesele Air Claim și clienților săi în justiție este domnul Coteș Mihail. Prin contract, Societatea beneficiază de termene extinse de plată și de costuri avantajoase. Onorariul stabilit pentru fiecare litigiu este corelat cu onorariul mediu pe piața avocaturii precum și cu Ghidul orientativ al onorariilor minime emise de Uniunea Națională a Barourilor din România. Onorariul plătit se recuperează integral atunci când dosarul este admis (câștigat) în instanță (rata de succes în instanță fiind între 80% și 100%, în funcție de operatorul aerian).

În afara serviciilor de consultanță legală și reprezentare în instanță, pentru care AIR CLAIM colaborează cu Coteș Mihail – Cabinet Individual, societatea nu are furnizori relevanți, contractele cu eventualii furnizori având o valoare foarte mică raportată la cifra de afaceri, în astfel de cazuri fiind vorba de aspecte curente ale activității operaționale (mentenanță, server, SEO, AWS Amazon etc.).

## Activitatea de vânzare

Principalul canal de distribuție a serviciilor Air Claim este în mediul online prin pagina de internet disponibilă în limbile română, maghiară și engleză alimentat de campanii ample și continue de promovare. Acesta este însoțit de vânzarea directă către pasagerii îndreptățiți la compensație, la terminalul de sosiri/plecări al aeroportului internațional Henri Coandă Otopeni.

## Cota de piață. Poziția concurențială.

Air Claim continuă să își mențină o poziție de lider național între furnizorii autohtoni de servicii de intermediere pentru despăgubiri convenite pentru perturbările de trafic aerian.

Pe lângă companiile autohtone care prestează servicii de despăgubire pe piața românească activează în același timp companii străine având același obiect de activitate, care au pătruns pe această piață cu ajutorul serviciilor digitalizate. Per ansamblu, o cuantificare a poziției concurențiale a societății Air Claim la nivelul întregii piețe românești pe care o deservește este oarecum dificil de evaluat în mod direct, deoarece alți competitori realizează și alte tipuri de servicii de despăgubire în cadrul portofoliului lor operațional.

## Piața țintă. Portofoliul de clienți

Deși Compania și-a concentrat activitatea până în prezent pe piața internă, prin prisma modelului de business adoptat, aria geografică nu poate fi restrânsă exclusiv la teritoriul României.

Desfășurarea activității exclusiv în mediul online extinde activitățile operaționale ale AIR CLAIM cel puțin la nivelul teritoriului european. Această afirmație este fundamentată pe doi piloni, atât organizațional/logistic, cât și comercial.

În acest sens, platforma AIR CLAIM are implementate deja funcționalitățile ce permit accesarea acesteia în mai multe limbi, având dezvoltate structuri de customer support ce pot oferi asistență, pe lângă limba română, în limbile engleză, spaniolă și italiană.

Cu toate că AIR CLAIM s-a concentrat pe piața din România până în acest moment, **aproximativ 10% din clienții AIR CLAIM sunt de origine străină. Orientarea societății în afara pieței din România este subliniată inclusiv prin utilizarea unui domeniu .com, în detrimentul unui domeniu .ro**, pentru a crește semnificativ rata de conversie a vizitatorilor platformei.

În ceea ce privește segmentele țintă, pentru linia principală a activității, AIR CLAIM are în vedere în principal:

- profilul clientului care nu este familiarizat cu procedurile specifice în vederea obținerii despăgubirii la care este îndreptățit, cauzată de întârzierea sau anularea zborului respectiv refuzul la îmbarcare, având în vedere caracterul anevoios al acestor proceduri;
- profilul clientului obișnuit să externalizeze activitățile ce se circumscriu în afara zonei sale de confort.

Raportat la cesiunea și recuperarea de creanțe, AIR CLAIM se adresează profilului clientului ce deține cunoștințe juridice de orice nivel (scăzut, mediu, ridicat), care, raportat la anumiți factori obiectivi – evitarea înfățișării în fața instanței, nevoia obținerii rapide a unor sume de bani etc. – au disponibilitatea de a accepta o anumită fracțiune din quantumul total pe care l-ar fi putut obține dacă nu ar fi cesionat creanța către Societate și ar fi urmat singur calea litigioasă.

AIR CLAIM încă are o bază numeroasă de clienți care au fost refuzați de companiile aeriene în mod nejustificat, putând fructifica aceste oportunități sub forma cesionării creanțelor. Conform statisticilor interne ale Societății aproximativ o treime din clienți răspund favorabil, acceptând cesionarea creanței.

**Prin modelul de business care presupune atomicitatea portofoliului de clienți și probabilitate redusă de recurență, afacerea Air Claim nu dezvoltă dependență de un anumit client sau grup de clienți.** De asemenea, Air Claim reține în mod automat comisionul concomitent cu încasarea despăgubirii de la operatorul aerian, așadar nu există termene de încasare sau riscuri subsecvente

### Resursa umană.

La 31.12.2022, echipa Air Claim era formată din 5 angajați cu normă întreagă, cu pregătirea profesională corespunzătoare cerințelor posturilor ocupate. Aceștia realizează efectiv activitatea de



vânzare și de pregătire a documentelor, celelalte funcțiuni – juridic, IT, financiar-contabil, digital-SEO fiind externalizate.

Pentru resursa umană a Air Claim, nu este cazul de o reprezentare la nivel sindical. În perioada de raportare, nu s-au înregistrat conflicte între personal și conducerea Societății.

### Impactul activității asupra mediului înconjurător

Prin natura sa, activitatea Air Claim nu are impact direct asupra mediului înconjurător. În perioada de raportare și la data elaborării raportului, societatea deținea toate avizele necesare funcționării.

### Activitatea de cercetare-dezvoltare

În anul 2022, Societatea nu a înregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare-dezvoltare. În sfera noilor direcții de dezvoltare de produs sau serviciu, activitatea de cercetare este, de asemenea, externalizată către prestatorul de servicii în IT/AI/marketing digital.

### Evaluarea activității Emitentului privind managementul riscului. Principalele elemente care reprezintă factori de incertitudine care ar putea afecta activitatea societății

În opinia conducerii Societății, în baza construcției proceselor sale, activitatea Air Claim este minimal expusă riscului financiar, riscului de preț, de credit, de lichiditate și fluxului de numerar. Inerente și interne activității societății sunt mai degrabă:

- riscurile de natură operațională - deși Emitentul întreprinde toate măsurile necesare pentru a asigura selecția dosarelor pe care le admite în vederea intermedierei pentru compensare, pe criterii stricte de eligibilitate, există totuși posibilitatea ca, în ciuda pregătirii și experienței echipei de vânzări, aceștia să preia, din eroare umană, un anumit număr de cazuri care nu se pretează acordării de despăgubiri. În aceste cazuri pierderea AIR CLAIM va fi legată de cheltuielile ocazionate cu reprezentarea în instanță a cererii și cu plata cheltuielilor de judecată aferente. Riscuri operaționale pot să apară și în instrumentarea dosarului în instanță din partea avocatului care reprezintă Societatea.
- cererea de insolvență Blue Air înaintată de Air Claim S.A. a reprezentat un demers juridic considerat firesc de managementul societății (și chiar oportun din punct de vedere al notorietății aduse), însă o posibilă insolvență sau chiar faliment al Blue Air nu este de natură a afecta în mod semnificativ veniturile societății, deoarece costurile cu cesionarea respectivelor creanțe au o mică relevanță raportat la cifra de afaceri a societății. Valoarea de recuperat de la Blue Air, la momentul publicării prezentului raport, se ridică la aproximativ 85.000 euro.
- riscurile de ordin tehnic. Activitatea AIR CLAIM se desfășoară aproape în totalitate prin intermediul mijloacelor IT. Disfuncționalități la nivelul platformelor și serverelor proprii, a

sistemelor IT interne, precum și breșe de securitate privind bazele de date pot prejudicia în mod semnificativ activitatea Emitentului și implicit rezultatele financiare ale Societății. AIR CLAIM a luat toate măsurile necesare pentru securizarea platformei sale tehnice, însă nu sunt excluse atacuri cibernetice care ar putea perturba procesele implementate și implicit bazele de date.

Prin natura activității sale, poziția financiară a Emitentului este sensibilă la orice variații sau perturbări ale volumului de trafic aerian care poate fi influențat de condițiile economice globale generale, care la rândul lor au un impact asupra sectorului aeroportuar. Crizele economico-financiare internaționale cât și mediul economic instabil pot genera efecte negative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a Emitentului.

De aceea, sursa principală de riscuri semnificative pentru Air Claim rămâne mediul extern, care generează riscuri privind evenimente sau evoluții socio-economice sau geo-politice regionale, inclusiv posibila eminență a unei recesiuni globale. Situații similare celei generată de pandemia COVID19 rămân o amenințare directă pentru domeniul de activitate al Societății.

Alte riscuri importante generate tot de mediul extern Societății sunt:

- Riscul de modificare a legislației care reglementează acordarea de compensații pasagerilor transportului aerian

Modificarea reglementărilor juridice la nivel local și regional privind condițiile de acordare a compensațiilor aferente zborurilor perturbate precum și a cuantumului sumei despăgubite, poate avea efecte asupra poziției financiare a Emitentului și asupra datelor de prognoză financiară consemnate în prezentul Memorandum. Totuși, Regulamentul european (CE) nr.261/2004 care reglementează acordările de compensații, căruia se subscrie și legislația română, și care este folosit în pondere de peste 90% din cazurile intermediare de AIR CLAIM, se află în vigoare de peste 17 ani și este extrem de puțin probabil ca modificări substanțiale ori cu impact asupra activității AIR CLAIM să apară în viitor. De asemenea, legislație similară Regulamentului european a fost adoptată și pe alte piețe precum Brazilia sau Turcia. În același timp, în ipoteza modificării actului juridic, este la fel de posibil ca acesta să aibă un impact în favoarea Emitentului.

- Riscul de modificare a politicilor de despăgubire ale operatorilor de zbor în sensul facilitării suplimentare a procesului de obținere, în mod direct, a despăgubirilor convenite, cu scopul diminuării cheltuielilor incidente, cu impact direct asupra obiectului de activitate al Emitentului.
- Riscuri legate de concurență care derivă din posibilitatea ca unul sau mai mulți competitori ai Emitentului să aibă o expansiune și o evoluție care să estompeze cota de piață deținută în prezent de Emitent. Deși este o companie tânără, AIR CLAIM și-a construit avantaje competitive importante și urmărește consolidarea poziției de piață, conform detaliilor prezentate în secțiunea "Planuri de dezvoltare a afacerii" din cadrul prezentei Oferte.

## Elemente de perspectivă privind activitatea Emitentului

Activitatea de marketing online reprezintă focusul echipei manageriale din prezent, și țintește extinderea societății pe plan extern, regional (Polonia și Ungaria în primă etapă). Intensificarea activității de promovare a societății pe platforma Instagram s-a concretizat într-o dinamică accelerată a numărului de dosare preluate în vederea reprezentării în instanță, rezultând o medie de aproximativ 8-10 dosare pe zi.

În paralel cu targetarea țintită din mediul online, au loc în prezent negocieri cu o importantă societate de avocatură din Germania în vederea realizării un parteneriat, fiind posibilă înființarea unui punct de lucru în Germania. Societatea va continua să informeze investitorii în privința acestui demers prin intermediul unor rapoarte curente de piață.

Companiile aeriene susțin că vânzările de bilete vor înregistra o cifră record în 2023, iar veniturile Air Claim sunt direct corelate cu numărul de pasageri, astfel că o dinamică accelerată a traficului aerian se traduce de obicei și într-un volum crescut de perturbări orare de zbor.

## ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI

Activul corporal semnificativ aflat în patrimoniul societății la 31.12.2022 este reprezentat de avansul pentru imobilizări corporale în sumă de 950.000 lei constituit cu scopul protecției capitalului rămas disponibil în urma plasamentului privat derulat anterior admiterii la tranzacționare a acțiunilor societății. Imobilul este preconizat a se finaliza în cursul anului 2023.

## PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE CĂTRE EMITENT

Acțiunile Air Claim S.A. sunt disponibile la tranzacționare pe segmentul AeRO-SMT, categoria Premium, din cadrul Bursei de Valori București, începând cu data **23.07.2021**, sub simbolul CLAIM.

Simbolul CLAIM a fost inclus în indicele BETAeRO lansat în octombrie 2021, alături de alte 34 companii, având, la data raportului, o pondere de 0,49% în structura acestuia la prețul de referință de 3,64 lei/acțiune.

Prețul de închidere la data redactării raportului este 3,64 lei/acțiune, în ultima zi a perioadei de raportare (30.12.2022) acesta fiind de 2,79 lei, în creștere cu 4% față de cotația la începutul perioadei de raportare. Traectoria recentă reflectă evoluția pozitivă la nivelul indicatorilor operaționali pe care societatea îi comunică trimestrial către piața de capital.

Volatilitatea istorică de la debutul acțiunilor pe bursă până în prezent este redată în graficul de mai jos(sursa [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro)):



La data raportului, capitalizarea bursieră a companiei este de 16.016.000 lei.

Structura acționariatului la 31.12.2022, conform datelor de la Depozitarul Central se prezintă astfel:

Aționar	Număr de acțiuni	Procent deținut
Bogas Ventures SRL	2.958.480	67,24%
Persoane fizice	1.423.681	32,36%
Persoane juridice	17.839	0,40%
<b>Total</b>	<b>4.400.000</b>	<b>100%</b>

### Dividende acordate în 2022

În cursul anului 2022, nu s-au distribuit dividende acționarilor.

### Politica de dividende

Hotărârea repartizării rezultatului exercițiilor financiare aparține Adunării Generale Ordinare Anuale a Acționarilor societății. În înaintarea propunerii de distribuire a profitului către AGOA, conducerea Societății urmărește echilibrul între acoperirea nevoilor de finanțare ale societății pentru activitatea curentă și investiții sau noi oportunități de business, pe de o parte, și remunerarea investitorilor prin dividend, pe de altă parte.



În acest ton, Adunarea Generală Ordinară Anuală a Acționarilor convocată la 10.04.2023 a aprobat distribuirea de dividende în valoare de 660.000 lei din profitul net realizat în exercițiul financiar 2022 în valoare de 1.631.031 lei.

## CONDUCEREA EMITENTULUI

În perioada de raportare, potrivit cu bunele practici de governanță corporativă, cu documentele statutare și legislația aplicabilă, conducerea superioară a Emitentului a fost asigurată de un Consiliu de administrație format din trei persoane, în timp ce conducerea executivă a fost delegată către un Director General.

În perioada de raportare, membrii Consiliului de administrație au fost:

- **Tunescu George Daniel - Președinte al Consiliului de Administrație și fondator al afacerii AIR CLAIM**  
Experiența fondatorului în SEO<sup>2</sup>, vânzări online și publishing au determinat pentru AIR CLAIM marje de profit foarte mari încă din primul an de activitate.  
Dl. Tunescu se ocupă de gestionarea relațiilor cu furnizorii externi (IT, SEO etc.) și identificarea noilor linii de business, concomitent cu îmbunătățirea celor curente prin procese de A.I. (inteligentă artificială).  
De asemenea, George Tunescu este pasionat de informatică, având peste 8 ani de experiență în domeniile Social Media Marketing, Advertising, Management Consulting, Search Engine Optimization (SEO) și Search Engine Marketing (SEM).  
Dl. Tunescu nu are relații contractuale cu Societatea.  
La 31.12.2022, domnul Tunescu nu mai deținea acțiuni.
- **Străuț Dan Andrei – membru al Consiliului de Administrație și director general al Societății** cu mandat până la data 14.02.2023.  
Antreprenor și investitor, având peste 10 ani de experiență în domeniul vânzărilor online.  
Dl. Străuț este un foarte bun cunoscător al domeniului de *customer profiling* și al domeniului de marketing online, în special prin campanii Facebook Ads. Cooptarea sa ca administrator AIR CLAIM în 2019 a ajutat semnificativ la majorarea considerabilă a cifrei de afaceri și implicit a profitului net. Rolul său este acela de a coordona și a determina direcția, principiile de marketing și vânzări, în acord cu business plan-ul, urmărind constant creșterea cifrei de afaceri și îmbunătățirea marjei de profit.  
Dl. Străuț nu se află în nicio relație generatoare de potențial conflict de interes cu Societatea și nu deține acțiuni în cadrul societății Air Claim.
- **Neguș Cristian – membru al Consiliului de Administrație** începând cu data de 22.12.2021, cu mandat până la 14.02.2023.

---

<sup>2</sup> SEO (Search Engine Optimization) – optimizarea motoarelor de căutare

Domnul Neguș, de profesie inginer și cu o experiență semnificativă în management de proiect, face parte din echipa Air Claim începând cu anul 2019. Domnul Neguș nu deține acțiuni în cadrul societății Air Claim.

Mandatul tuturor membrilor Consiliului de administrație se încheie la data de 11 aprilie 2023.

Atât la nivelul conducerii superioare cât și a conducerii executive, nu s-au identificat acorduri, înțelegeri sau legături de familie cu terți cărora să li se datoreze numirea vreunui membru.

De asemenea, în ultimii 5 ani, nicio persoană din conducerea Emitentului nu a fost implicat în vreun litigiu sau proceduri administrative referitoare la activitatea în cadrul emitentului sau care să privească capacitatea lor de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul Emitentului.

### **Remunerația conducătorilor**

Mandatul administratorilor și directorului general al AIR CLAIM S.A. nu se remunerează.

## SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

## Analiza performanței financiare în 2022

INDICATORII PERFORMANȚEI FINANCIARE	31.12.2021	31.12.2022	Δ
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>1.359.686</b>	<b>4.485.960</b>	<b>230%</b>
Cifra de afaceri netă	475.608	2.984.665	528%
Alte venituri din exploatare	888.262	1.501.295	69%
<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>1.339.051</b>	<b>2.766.520</b>	<b>107%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	32.345	15.995	-51%
Alte cheltuieli materiale	16.265	30	-
Cheltuieli privind utilitățile	6.940	8.425	21%
Cheltuieli cu personalul	216.609	318.997	47%
Ajustări active imobilizate	141.638	140.689	-1%
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>925.254</b>	<b>2.282.384</b>	<b>147%</b>
<b>Profitul din exploatare</b>	<b>20.635</b>	<b>1.719.440</b>	<b>8233%</b>
Venituri financiare	4.184	105	-97%
Cheltuieli financiare	54.716	43.655	-20%
Cheltuieli privind dobânzile	15.586	8.994	-42%
Diferențe nefavorabile de curs valutar	29.532	31.908	8%
Cheltuieli priv. dobânzile contractelor de leasing	-	2.753	-
Pierdere financiară	-50.532	-43.550	-14%
<b>Venituri totale</b>	<b>1.363.870</b>	<b>4.486.065</b>	<b>229%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>1.393.767</b>	<b>2.810.175</b>	<b>102%</b>
Profit brut	-29.897	1.675.890	-
Impozite	13.599	44.859	230%
<b>Rezultat net</b>	<b>-43.496</b>	<b>1.631.031</b>	<b>-</b>
Marja netă a profitului	-	36,4%	-

Air Claim a realizat în 2022 o **cifră de afaceri netă** de 6,3 ori mai mare decât nivelul realizat în 2021, pe fondul revirimentului activităților de transport aerian de pasageri, care, chiar dacă nu a atins nivelul pre-pandemic decât într-o proporție de aproximativ 85%<sup>3</sup>, performanța echipei de vânzări a societății a reușit surclasarea cifrei de afaceri din 2019 cu 50%. Acest indicator al contului de rezultat reflectă rezultatul activităților desfășurate în cadrul primei linii de business a companiei, intermedierea cererilor de despăgubire în relația clienților Air Claim cu operatorii de zbor, reflectând veniturile din comisionarea acestor activități. Ponderea acestei linii de business în totalul veniturilor operaționale Air Claim a fost de 66,53% în 2022.

Indicatorul **Alte venituri din exploatare**, reflectând rezultatul activităților aferente celei de-a doua linii de business a companiei, și anume recuperarea în instanță a creanțelor cesionate de pasageri în schimbul plății

<sup>3</sup> Conform statisticilor de trafic aerian publicate de Compania națională Aeroporturi București  
<https://www.bucharestairports.ro/cnab/ro/informatii/statistica-traffic-aerian>



*on-the-spot* a 10% din valoarea eligibilă a despăgubirii obținută ulterior, a crescut de 1,7 ori în 2022. Deși inițial costisitoare pentru companie, această activitate reușește să genereze un randament cu mult superior celui obținut din prima linie de business. Valoarea totală a sumelor recuperate în instanță a fost de 1.501 mii lei în perioada de raportare, având o pondere de 33,47% din totalul veniturilor operaționale ale societății în 2022.

**Totalul veniturilor din exploatare** însumează 4,485 mii lei în 2022, în creștere cu 230% față de nivelul realizat în 2021. Din punct de vedere cronologic, decalajul de timp între data plasării cererilor spre soluționare la operatorii aerieni sau la instanța judecătorească și data soluționării efective respectiv a plății face ca nivelul indicatorilor de rezultat reprezentând ambele categorii de venituri să reflecte acest ecart, ceea ce înseamnă, pe de o parte, că veniturile înregistrate în 2022 provin parțial din soluționarea cererilor depuse în cursul anului 2021, urmând ca o parte din cererile depuse în a doua parte a anului curent să fie posibil soluționate abia în cursul exercițiului financiar următor. Cheltuielile perioadei însă, reflectă în proporție de 100% costurile efectuate în cursul exercițiului curent.

În timp ce **veniturile totale** au crescut de 3,3 ori în perioada de raportare, **cheltuielile totale** au înregistrat o dinamică inferioară, crescând cu 102%.

Sub specificul activității de furnizare de servicii, **cheltuielile cu prestațiile externe**, în cuantum de 1.626 mii lei, reprezintă cea mai importantă categorie de cheltuieli în 2022: 59% din totalul cheltuielilor de exploatare și 58% din total cheltuieli ocazionate în cursul anului. Dinamica acestui indicator întregirează o variație de +107% în perioada de raportare, pe fondul intensificării activității operaționale în ambele linii de business, odată cu reluarea treptată a fluxului traficului aerian. Structural, această grupă înglobează, în principal, cheltuieli cu onorariile avocațiale pentru reprezentarea în instanță, în pondere de 33%, cheltuieli cu optimizarea activității de marketing în spațiul online, în pondere de 29%, precum și alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, în pondere de 24%, în care sunt incluse alte servicii externalizate specifice emitentului, inclusiv activitatea financiar-contabilă a firmei. Deplasările ad-hoc ale echipei mobile 24/7 la terminalele de sosiri/plecări din aeroport reprezintă alte elemente de cost specifice Air Claim înglobate în categoria prestațiilor externe.

Taxele de timbru specifice serviciilor de reprezentare în instanță reprezintă un alt element de cost specific Air Claim, a cărui pondere a reprezentat peste 2% din totalul cheltuielilor operaționale în 2022.

Categoria **Alte cheltuieli**, în cuantum de 609 mii lei în 2022, cu o pondere de 22% în costurile operaționale și 21,7% în total costuri la 31.12.2022, cuprinde, în proporție de 95% și având o valoare absolută de 578 mii lei.

Cheltuielile salariale s-au majorat cu 47% în cursul perioadei de raportare, în același sens cu creșterea activității.

Veniturile financiare, reprezentând venituri din diferențe favorabile de curs valutar, au valoare și pondere nesemnificativă în totalul veniturilor realizate în 2022 (0,002%). Cheltuielile financiare reprezintă 1,55% din cheltuielile totale înregistrate în 2022; în cadrul acestora, diferențele nefavorabile de curs valutar reprezintă 73%, iar cheltuielile privind dobânzile 20,6%. Rezultatul financiar al perioadei este negativ, de 43 mii lei.

Air Claim înregistrează un profit net de 1.631 mii lei în 2022, cu o marjă netă de 36,4%.

## Analiza poziției financiare în 2022

<b>INDICATORII POZITIEI FINANCIARE</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Δ</b>
<b>Active imobilizate</b>	<b>1.255.691</b>	<b>1.184.515</b>	<b>-5,67%</b>
Imobilizări necorporale	0	144	-
Imobilizări corporale	1.255.691	1.184.371	-5,68%
Avansuri pt. Imobilizări corporale	950.000	950.000	0%
Imobilizări financiare	0	0	-
<b>Active circulante</b>	<b>1.555.651</b>	<b>4.898.204</b>	<b>215%</b>
Stocuri	0	0	-
Creanțe	768.572	<u>3.955.991</u>	415%
Casa și conturi la bănci	787.079	942.213	19,71%
Cheltuieli în avans	101	157.164	155508%
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>2.811.443</b>	<b>6.239.883</b>	<b>122%</b>
Datorii pe termen scurt	168.619	2.077.161	1132%
Datorii pe termen lung	226.391	191.351	-15%
Total datorii	395.010	2.268.512	474%
Capitaluri proprii	2.416.433	3.971.371	64%
Capital subscris vărsat	440.000	440.000	0%
Prime de capital	2.444.000	2.444.000	0%
Rezerve legale	40	81.552	203780%
Rezultatul reportat	-424.111	-543.700	28%
Rezultatul exercițiului financiar	-43.496	1.631.031	-
Repartizarea profitului	0	81.512	-
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>2.811.443</b>	<b>6.239.883</b>	<b>122%</b>

**Activele circulante**, cea mai importantă categorie de active, reprezentau, la 31.12.2022, 78.5% din total activ, în creștere cu 215% față de începutul perioadei. Dinamica acestora a fost antrenată în principal de creșterea creanțelor cu 415%, urmate de numerar cu o dinamică de +20%. Majorarea creanțelor, cu 3.187 mii lei în 2022, înglobează preponderent creanțe în raport cu clienții companiei, aferente ambelor linii de business. Disponibilul monetar la sfârșitul perioadei însuma 942 mii lei.

**Activele imobilizate** reprezintă 19% din totalul activelor la sfârșitul anului 2022, fiind constituite în proporție de 99,99% din imobilizări corporale. În cadrul acestora, ponderea principală (80%) o reprezintă avansul de 950 mii pentru imobilizări constituit în scopul protecției de capital rămas disponibil din plasamentul privat.

**Datoriile totale** compun 36,4% din pasivul bilanțier la 31.12.2022, în creștere cu 474% față de exercițiul financiar precedent, pe seama creșterii datoriilor pe termen scurt cu 1.908 mii lei, în timp ce datoriile pe termen lung au înregistrat o dinamică negativă. Datoriile pe termen scurt reprezintă pentru societate un element de bilanț dependent, în mod direct, de volumul de activitate care se referă la numărul de dosare procesate și finalizate cu succes în relația cu operatorii aerieni. Sumele datorate clienților, în cuantum de 1.591 mii lei la 31.12.2022, compun 70% din valoarea datoriilor pe termen scurt, în timp ce datoriile comerciale față de furnizorii de servicii externalizate însumează 243 mii lei, în pondere de 11% în aceeași categorie, iar cele față de bugetul asigurărilor sociale și de stat reprezintă 10%. Datoriile pe termen lung

Însumează 191 mii lei la sfârșitul perioadei și cuprind valoarea contractelor de leasing pentru activele imobilizate.

**Capitalurile proprii** reprezintă 63,6% din pasivul bilanțier și a avut o dinamică ascendentă de +64% în 2022 preponderent pe seama rezultatului net înregistrat în cursul perioadei de referință, în valoare de 1.631 mii lei.

### Principali indicatori economico-financiar

Indicatori de lichiditate, solvabilitate și risc	Interval optim	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
<b>Lichiditate curentă</b> (AC/DC)	>2	20,7	9,2	2,4
<b>Lichiditate imediată</b> (AC-Stocuri)/DC)	>1	20,7	9,2	2,4
<b>Lichiditate rapidă</b> (Disponibilități/DC)	>0,5	0,05	4,7	0,5
<b>Solvabilitate financiară</b> (TA/TD)	>1	7,6	7,1	2,8
<b>Solvabilitate patrimonială</b> (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	86,84%	85,95%	63,64%
<b>Ind. gradului de îndatorare</b> (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	9,40%	8,57%	4,60%
<b>Rata de îndatorare</b> (DT/TA)*100	<80%	13,16%	14,05%	36,36%

Tabloul indicatorilor de lichiditate, solvabilitate și risc proiectează imaginea unui business solid, în echilibru financiar atât pe termen scurt cât și pe termen lung, cu o structură de finanțare robustă și potențial de creștere.

Valorile indicatorilor de lichiditate, solvabilitate, pe o tendință de diminuare spre niveluri normale pentru o afacere sănătoasă, rămân confortabil în zona de siguranță: la 31.12.2022, compania dispune de active lichide a căror valoare să acopere obligațiile financiare pe termen scurt, în timp ce activul total depășește de aproape 3 ori valoarea datoriilor, iar capitalurile proprii reprezintă peste 60% din totalul capitalurilor aflate pe termen lung la dispoziția societății.

Indicatorii gradului de îndatorare reflectă, de asemenea, un nivel de risc relativ scăzut la finalul perioadei de raportare. Deși în creștere față de anii anteriori, rata de îndatorare poziționează valoarea datoriilor totale la doar 36% din valoarea totală a activului patrimonial.

Indicatori de profitabilitate	Formula de calcul	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Marja rezultatului din exploatare	Rezultat operațional / Cifra de Afaceri *100	56,5%	1,5%	38,3%
Marja profitului net	Profit net / Cifra de Afaceri *100	53,6%	-	36,4%
Marja rentabilității financiare	Profit net / Capitaluri Proprii *100	29,2%	-	41,1%
Rentabilitatea capitalului permanent	Profit net / Capital Permanent *100	26,4%	-	39,2%

În același timp, indicatorii de profitabilitate și marjă au evoluat pozitiv, pe măsură ce activitatea continuă traiectoria de redresare și creștere odată cu cea a operatorilor de zbor. La 31.12.2022, Air Claim raportează un profit de 1.631 mii lei, respectiv o marjă a profitului net de 36,4%, în timp ce marja rezultatului brut din exploatare, cu raportare la valoarea veniturilor totale din exploatare, a fost de 38,3%.

Majorarea capitalurilor proprii într-o măsură semnificativ mai mică decât cea a profitului net a antrenat creșterea marjelor rentabilității financiare și a capitalului permanent, în beneficiul direct al acționarilor companiei.

## DECLARAȚIA PRIVIND ALINIAREA LA PRINCIPIILE DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cerința	Prevederi de îndeplinit	Respectă integral	Respectă parțial/ Nu respectă	Motivul pentru neconformitate
<b>A. Responsabilitățile Consiliului de Administrație (Consiliul)</b>				
<b>A.1.</b>	Emitentul are un Regulament intern al Consiliului de Administrație (Regulament de Guvernare) care include termeni de referință cu privire la responsabilitățile Consiliului de Administrație și la funcțiile cheie de conducere ale Societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratată, de asemenea, în regulamentul Consiliului de Administrație.		√	Se va implementa începând din 2023
<b>A.2.</b>	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului de Administrație, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului de Administrație al Emitentului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		
<b>A.3.</b>	Fiecare membru al Consiliului de Administrație informează Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar, care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de <b>5%</b> din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	√		
<b>A.4.</b>	Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație, sub conducerea Președintelui. Raportul anual va conține și numărul de sesiuni ale Consiliului de Administrație.		√	Se va implementa începând din 2023
<b>A.5.</b>	Se întocmește Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat (Procedura) pentru perioada în care această cooperare este aplicabilă.	√		
A.5.1.	Procedura conține numele și funcția persoanei de legătură cu Consultantul Autorizat.	√		
A.5.2.	Procedura conține informații privind frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimentele sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul autorizat să poată fi consultat.	√		



A.5.3.	Procedura conține informații privind obligația Emitentului de a furniza Consultanțului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultanțul Autorizat sau este necesară Consultanțului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților care îi revin.	√		
A.5.4.	Procedura conține informații privind obligația Emitentului de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultanțul Autorizat, sau în legătură cu schimbarea Consultanțului Autorizat.	√		

### B. Sistemul de Control Intern

<b>B1.</b>	Consiliul de Administrație adoptă o politică astfel încât orice tranzacție a Societății cu o filială reprezentând <b>5%</b> sau mai mult din activele nete ale Societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de către Consiliu.		√	Societatea nu are filiale
<b>B2.</b>	Auditul intern este realizat de către o structură organizatorică separată din cadrul Societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care raportează Consiliului, iar, în cadrul Societății, îi va raporta direct Directorului General.		√	Nu este desemnată o funcție separată în cadrul Societății pentru auditul intern

### C. Recompense echitabile și motivare

<b>C1.</b>	Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului de Administrație și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor sus-menționate.	√		
------------	---	---	--	--

### D. Construind valoare prin relația cu investitorii

<b>D1.</b>	Pagina web a Emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii ( <i>IR</i> ) atât în limba română, cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori. Oferirea simultan de informații în limbile română și engleză oferă posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la informații în același timp.		√	În curs de implementare
D1.1.	Secțiunea <i>IR</i> conține principalele reglementări ale Emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.		√	În curs de implementare
D1.2.	Secțiunea <i>IR</i> conține CV-urile membrilor Consiliului de Administrație și a conducerii executive.		√	În curs de implementare

D1.3.	Secțiunea IR conține Rapoartele curente și Rapoartele periodice.	√		
D1.4.	Secțiunea IR conține informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente, precum și hotărârile adunărilor generale.	√		
D1.5.	Secțiunea IR conține informații cu privire la evenimente corporative, precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenii limită și principiile unor astfel de operațiuni.	√		
D1.6.	Secțiunea IR conține alte informații de natură extraordinară care se fac publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea /reînnoirea /terminarea unui acord cu un MarketMarker.		√	Se va implementa începând cu 2023
D1.7.	Societatea are desemnată o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a Societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.		√	Funcția de Relații cu investitorii este asigurată de conducerea executivă
D2.	Emitentul are adoptată o politică de dividend a Societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care o respectă. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a Societății.		√	Politica de dividend a fost publicată în memorandumul de admitere la tranzacționare și este reiterată în raporturile anuale
D3.	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea sunt furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze este publicată pe pagina de internet a Societății.		√	Nu este adoptată o politică de prognoze, însă raportările periodice conțin orice informații de această natură
D4.	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale a acționarilor astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	√		
D5.	Rapoartele financiare includ informații atât în limba română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional,		√	Nu este cazul, având în vedere bazinul de investitori

	profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.			
<b>D6.</b>	Emitentul organizează cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a Emitentului, la momentul respectivei Întâlniri /conferințe telefonice.		√	Emitentul organizează anual o astfel de întâlnire, fără însă a publica pe paginile de internet informațiile prezentate cu aceste ocazii.

### DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul Tunescu George Daniel, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății AIR CLAIM S.A. cu sediul în Constanța, Str. Miron Costin, nr. 65, cod unic de înregistrare 39395976, număr de ordin la Oficiul Registrului Comerțului J13/1414/2018, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 din Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale AIR CLAIM S.A.;
- Raportul Anual aferent exercițiului financiar 2021, transmis operatorului pieței de capital – Bursa de Valori București S.A. – precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre societatea emitentă cu simbolul de tranzacționare CLAIM.

Președintele Consiliului de Administrație al

AIR CLAIM S.A.

George Daniel TUNESCU

**RAPORT DE AUDIT  
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE  
Incheiate la 31 Decembrie 2022**

**AIR CLAIM S.A.**

*Auditor financiar*

**MARAUDIT GENERAL S.R.L.- Auditor Financiar**

**Membru CAFR Romania - Nr.1177/2013**

**Membru ASPAAS - Registrul Public Electronic nr.  
FA1177**

**Sediu social:Jud.Constanta, Mun.Constanta,  
Str.Corbului, nr.5, bloc L3, scara B, etaj 2, ap.32**

**CIF : 31398101**

**Telefon: 0722245399**

**CUPRINS**

- 1) RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**
- 2) ANEXA 1- Situatiile financiare anuale auditate**





# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Către acționarii,*

**AIR CLAIM S.A.**

**RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2022**

## OPINIA

1. Am auditat situațiile financiare anuale ale entității patrimoniale AIR CLAIM S.A. ("Societatea"), cu sediul în Municipiul Constanta, Strada MIRON COSTIN, Nr.65, MANSARDA, judet Constanta, identificată fiscal prin CUI: 39395976, pentru exercițiul financiar ianuarie- decembrie 2022, întocmite în conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată .

Situațiile financiare anuale auditate conform cadrului legislativ aplicabil (prezentat mai sus) reprezintă un tot unitar și au următoarea componență:

- Bilanțul contabil -F10;
- Contul de profit și pierdere- F20;
- Date informative -F30;
- Situația activelor imobilizate -F40.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- **Capitaluri-total** : 3.971.371 lei;
- **Capital subscris** : 440.000 lei;
- **Profit** : 1.631.031 lei;

2. In opinia noastră, situațiile financiare ale AIR CLAIM S.A. , întocmite în conformitate cu referențialul contabil aplicabil (prezentat la punctul 1) compuse din: bilanț, contul de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate, ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum și a performantei financiare ,a fluxurilor de trezorerie și a tranzacțiilor economice derulate de entitatea patrimonială pe parcursul exercițiului financiar auditat (ian-dec 2022).

## 3.BAZA PENTRU OPINIE

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("I.S.A") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului independent" din raportul nostru.

Suntem independenți față de entitatea auditată, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) și 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.

Utilizând metodele și procedurile specifice unei misiuni de audit în conformitate cu I.S.A., considerăm că am obținut suficient material probant care să ne determine să elaborăm o opinie documentată, astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă, dar nu absolută, că situațiile financiare prezentate de entitate, nu conțin erori semnificative sau abateri majore de la principiile contabile utilizate și de la referențialul legislativ aplicabil, care ar putea induce în eroare utilizatorii acestora. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## **EVIDENȚIEREA ASPECTELOR PRINCIPALE**

### **4. Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare**

4.1. Conducerea entității este responsabilă pentru modul de întocmire și prezentare a situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar ianuarie-decembrie 2022, în conformitate cu referențialul contabil aplicabil, respectiv O.M.F.P. nr.1802/2014, Legea contabilității nr.82/1991 actualizată, precum și pentru organizarea și monitorizarea unui sistem de control intern eficient, control intern care în viziunea conducerii, a concurat la întocmirea unor situații financiare conforme cu realitatea economică, lipsite de denaturări semnificative, care ar fi putut cauza fraudă și/sau eroarea și care să reflecte adecvat tranzacțiile efectuate în exercițiul financiar ian-dec 2022.

4.2. La întocmirea situațiilor financiare, conducerea entității a ținut cont de responsabilitatea pe care o are pentru evaluarea capacității entității de a-și continua activitatea în noile condiții conjuncturale, marcate de incertitudine și risc. Situațiile financiare au fost întocmite, considerând că principiul continuității activității va fi asigurat într-un viitor previzibil.

### **5. Responsabilitățile auditorului independent**

5.1. Responsabilitatea noastră în calitate de auditor statutar este de a exprima o opinie independentă și obiectivă, cu privire la relevanța și fidelitatea situațiilor financiare, în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul în consonanță cu prevederile Standardelor Internaționale de Audit (I.S.A.) elaborate de reglementatorul global Federația Internațională a Contabililor Autorizați (I.F.A.C.) și asimilate de Camera Auditorilor Financiar din România (C.A.F.R.). Aceste standarde prevăd că auditorul trebuie să se conformeze cerințelor etice și profesionale, să planifice și să deruleze misiunea de audit, astfel încât să obțină o asigurare rezonabilă, dar nu absolută, a faptului că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative, sau abateri majore de la principiile și politicile contabile, care au stat la baza întocmirii acestora, care ar putea induce în eroare utilizatorii.

5.2. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că o misiune de audit desfășurată în conformitate cu I.S.A. 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, luate individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare. 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, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern, iar în cadrul auditului, verificările se efectuează pe eșantioane statistice, prin testări succesive, existând probabilitatea ca acestea să nu poată fi depistate.

**5.3.** Un audit implică desfășurarea de proceduri specifice în vederea obținerii de probe de audit adecvate d.p.d.v. al calității și suficiente d.p.d.v. al cantității, pe baza cărora auditorul își fundamentează opinia de audit, cu privire la relevanța și adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare de către conducerea entității.

**5.4.** Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, de pragul de semnificație și de evaluarea riscurilor inerente generale și specifice. Ca parte a unui audit în conformitate cu I.S.A., auditorului îi revine responsabilitatea de a exercita raționamentul profesional și de a menține scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

**5.5.** Alte responsabilități ale auditorului pe parcursul derulării auditului, se referă la:

- ◆ formularea unei concluzii cu privire la gradul de adecvare al organizării și conducerii contabilității pe baza principiului continuității activității, aprecierea pe baza materialului probant obținut și pe baza raționamentului profesional al auditorului.
- ◆ evaluarea gradului de adecvare și consecvență al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile prezentate în situațiile financiare;
- ◆ în cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raportul de audit asupra acestui aspect;
- ◆ concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data întocmirii raportului de audit. Cu toate acestea, există posibilitatea ca evenimente sau condiții viitoare să poată afecta principiul continuității activității;
- ◆ evaluarea în ansamblu a prezentării, structurii și conținutului situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații non-financiare, și măsura în care acestea reflectă într-o manieră fidelă realitatea economică ;
- ◆ înțelegerea sistemului de control intern al clientului, în vederea aplicării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor conjuncturale, dar fără a constitui o responsabilitate expresă de a-și exprima o opinie asupra eficacității acestuia.
- ◆ comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programul de audit, precum și principalele constatari ale auditorului pe parcursul misiunii, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern

## **.6. Aspecte cheie de audit**

Dintre aspectele comunicate celor responsabili cu guvernarea, menționăm acele aspecte care au avut cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare din exercițiul financiar ian-dec 2022, și care, prin urmare, în opinia noastră reprezintă aspecte cheie ale auditului:





6.1. Ținând cont de măsurile restrictive impuse de guvern pe parcursul derulării misiunii de audit când majoritatea activităților au fost suspendate și conform recomandărilor organismului profesional, ca auditor independent am fost nevoiți să ne adaptăm rapid la munca la distanță, am dezvoltat și am implementat tehnici de audit la distanță, așa numitul "remote audit".

6.2. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și Legea 162/2017, iar responsabilitățile noastre în baza acestora, le-am descris detaliat mai sus, la pct. 5. Precizăm că există o independență totală a auditorului față de entitatea auditată, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) și asimilat de CAFR.

### 6.3. *Riscurile aferente principiului continuității activității*

Facem mențiunea că la data elaborării raportului de audit nu avem suspiciuni cu privire la continuitatea activității într-un viitor previzibil pe termen scurt și opinia noastră nu prezintă rezerve în legătură cu acest aspect.

## ALTE ASPECTE

### 7. *Raportul administratorilor*

Raportul administratorului a fost întocmit conform OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492. Menționăm că acesta nu reprezintă o componentă a situațiilor financiare anuale, dar se atașează la acestea. Noi am studiat raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și nu am identificat informații financiare, și/sau non-financiare care să nu fie în consonanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

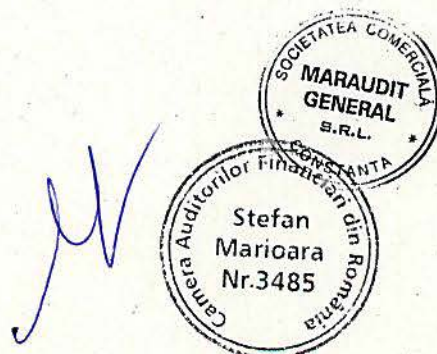
### 8. *Aspecte legale*

8.1. La sfârșitul exercițiului financiar din anul 2022, entitatea a efectuat inventarierea anuală a patrimoniului conform OMFP nr. 2861/2009, în baza Deciziei nr. 2/28.12.2022 emisă de conducere, iar rezultatele inventarierii, în baza procesului de inventarie nr. 3/29.12.2022, au fost înregistrate în contabilitate și sunt reflectate în situațiile financiare.

8.2. D.p.d.v. al dreptului comercial, societatea are încheiate contracte cu partenerii, atât cu clienții, cât și cu furnizorii.

8.3. D.p.d.v. al dreptului civil, societatea deține drepturile de proprietate asupra bunurilor mobile și imobile prezentate în situațiile financiare.

8.4. D.p.d.v. fiscal societatea are toate actele legale privind înregistrarea la organele administrative iar impozitele, taxele și contribuțiile datorate sunt achitate la termenele prevăzute.





### **9. Utilizarea raportului de audit**

Acest raport este întocmit și destinat exclusiv asociaților AIR CLAIM S.A. și a celor însărcinați cu guvernanta, în vederea depunerii și publicării situațiilor financiare anuale, pentru exercițiul financiar ian-dec 2022 la Ministerul Finanțelor și la alte organe abilitate prin lege. În măsura prevăzută și permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru auditul nostru sau pentru opinia elaborată, decât față de Entitate în ansamblu, iar situațiile financiare anexate nu au fost întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv O.M.F.P. 1802/2014. Menționăm că nu am furnizat pentru entitate servicii de non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

06.03.2023

**Auditor financiar,**

**MARAUDIT GENERAL S.R.L.- Auditor Financiar**

**Membru CAFR Romania – Nr.1177/2013**

**Membru ASPAAS – Nr.FA1177**

**Sediu social: Jud.Constanta, Mun.Constanta,**

**Str.Corbului, nr.5, bloc L3, scara B, etaj 2, ap.32**

**CIF: 31398101**

**Telefon: 0722245399**

**Administrator ,**

**Stefan Marioara -auditor financiar**



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Stefan Marioara".

Bifați numai  
dacă  
este cazul :

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

 An
  Semestru
Anul **2022**

Suma de control 440.000

Entitatea AIR CLAIM SA

Adresa

Județ Constanța Sector Localitate CONSTANTA

Strada MIRON COSTIN Nr. 65 Bloc Scara Ap. MAN Telefon 0747252200

Număr din registrul comerțului J13/1414/2018

Cod unic de înregistrare 3 9 3 9 5 9 7 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de  
interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de  
interes  
public

?

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	3.971.371
Capital subscris	440.000
Profit/ pierdere	1.631.031

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

TUNESCU GEORGE DANIEL

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TOTAL ACCOUNTING &amp; FINANCIAL SERVICES SRL

Semnătura

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

12459

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

CIF/ CUI membru CECCAR

3 3 8 7 4 3 7 6

Semnătura

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

MARAUDIT GENERAL SRL

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

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1177/2013

CIF/ CUI

3 1 3 9 8 1 0 1

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NU

Formular VALIDAT



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		144
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.255.691	1.184.371
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.255.691	1.184.515
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 + 5187)	06	06a (301)	768.572	3.955.991
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	768.572	3.955.991
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	787.079	942.213
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.555.651	4.898.204
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	101	157.164
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	101	157.164
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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+467+473***+509+5186+519)	15	13	168.619	2.077.161
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	1.387.133	2.978.207
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	2.642.824	4.162.722
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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+467+473***+509+5186+519)	18	16	226.391	191.351
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
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		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	440.000	440.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	440.000	440.000
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	2.444.000	2.444.000
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	40	81.552
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	424.111	543.700
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43		1.631.031
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	43.496	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		81.512
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	2.416.433	3.971.371
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	2.416.433	3.971.371

\* ) 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

TUNESCU GEORGE DANIEL

Semnătura


**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TOTAL ACCOUNTING &amp; FINANCIAL SERVICES SRL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

12459

Formular  
VALIDAT



## CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	475.608	2.984.665
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	475.608	2.984.665
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	888.262	1.501.401
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	32.345	15.995
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	216.609	318.997
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	141.638	140.689
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	1.003.175	2.334.495
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	6.940	8.385
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	13.599	44.859
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	0	1.631.031
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	43.496	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

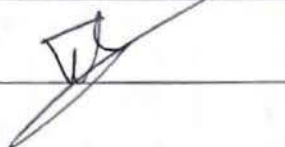
\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TUNESCU GEORGE DANIEL

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOTAL ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

12459

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4269 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.631.031	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	5		5	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	8		5	
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:				21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				23		



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- 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	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	950,000
			950,000



Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	4.291	1.478
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	4.291	1.478
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	4.291	1.478
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	116.334	218.175
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	1.972	42.328
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	1.972	22.985
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		19.343
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67	9.140	104.391
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	636.936	3.746.783
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	636.936	3.746.783

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	215.378	9.574
- în lei (ct. 5311)	92	83	215.378	9.574
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	560.172	850.907
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	227.960	186.687
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	332.212	664.220
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	11.529	81.732
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	11.529	81.732
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	395.010	2.268.512
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	226.391	191.351
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		



- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	-190.056	243.794
- datoriile comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108		8.820
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	358.675	224.828
- datoriile în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	76.426	48.151
- datoriile fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	266.406	171.553
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datoriile în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113	15.843	5.124
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		8.318
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		8.318
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118		1.591.401
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (Instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		1.591.401
- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	440.000	440.000
- acțiuni cotate 3)	138	127	440.000	440.000
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		247
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132		3		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>		
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>		
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>		
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	
A		B	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>	
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137	440.000	X	440.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord, centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord, locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regiile autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147	440.000	100,00	440.000	100,00
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B		<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora:		163	152				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			



A		B	2021	2022	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154		
- către instituții publice centrale;		166	155		
- către instituții publice locale;		167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale;		170	159		
- către instituții publice locale;		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	3.429.860	
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	2021	2022	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
Venituri obținute din activități agricole		179	166		
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	475.608	2.984.665
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	475.608	2.984.665
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	475.608	2.984.665
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169		

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	884.078	1.501.295
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> <b>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	1.359.686	4.485.960
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	32.345	15.995
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	16.265	30
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	6.940	8.425
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	6.940	8.385
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul <b>(rd. 189+190)</b>	203	188	216.609	318.997
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	211.843	311.979
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	4.766	7.018
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale <b>(rd. 192-193)</b>	206	191	141.638	140.689
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	141.638	140.689
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante <b>(rd. 195-196)</b>	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare <b>(rd. 198 la 203)</b>	212	197	925.254	2.282.384
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	213	198	785.509	1.626.126
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 )	214	199	66.248	47.125
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		



- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	73.497	609.133
--- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	225	208	1.339.051	2.766.520
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	20.635	1.719.440
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216	4.184	105
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	235	218	4.184	105
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222	15.586	8.994
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224	39.130	34.661
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	242	225	54.716	43.655
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	50.532	43.550
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	245	228	1.363.870	4.486.065
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	246	229	1.393.767	2.810.175
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	0	1.675.890
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	29.897	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	13.599	44.859
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	0	1.631.031
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	43.496	0

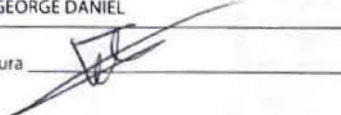
F30 - pag. 10

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TUNESCU GEORGE DANIEL

Semnatura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOTAL ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES SRL

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12459

Formular  
VALIDAT



\*<sup>4</sup>) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absvențiilor instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*<sup>5</sup>) 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.

\*\*\*<sup>6</sup>) 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.

\*\*\*\*<sup>7</sup>) 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.

\*\*\*\*<sup>8</sup>) 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.

\*\*\*\*\*<sup>9</sup>) 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), 'veniturile' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente ...'.

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

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

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		247		X	247
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>		247		X	247
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	479.565	69.266			548.831
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	61.109				61.109
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	950.000	21.178	21.178		950.000
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	1.490.674	90.444	21.178		1.559.940
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.490.674	90.691	21.178	X	1.560.187

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

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



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23		103		103
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26		103		103
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	212.654	128.549		341.203
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	22.329	12.037		34.366
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	234.983	140.586		375.569
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	234.983	140.689		375.672

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

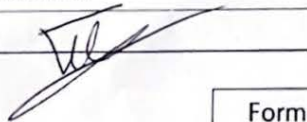
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TUNESCU GEORGE DANIEL

Semnătura


Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

TOTAL ACCOUNTING &amp; FINANCIAL SERVICES SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12459



## ATENȚIE!

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

# AIR CLAIM SA

CUI: 39395976, REG. COM.: J13/1414/2018  
Str. Miron Costin, Nr. 65, Mansarda, Jud. Constanta

## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA DATA DE 31.12.2022

Societatea AIR CLAIM S.A., cu sediul Str. Miron Costin, Nr. 65, Mansarda, Jud. Constanta, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta sub nr. J13/1414/2018, avand cod unic de inregistrare 39395976, a desfășurat in anul 2022 "Activitati de servicii anexe transporturi aeriene" conform CAEN 5223, realizand următorii indicatori:

- venituri totale	-	4.486.065 lei;
- cheltuieli totale	-	2.810.175 lei;
- profit brut (pierdere bruta)	-	1.675.890 lei;
- impozit pe veniturile microintreprinderilor	-	44.859 lei;
- impozit pe profit	-	... ..lei;
- profit net (pierdere neta)	-	1.631.031 lei;

Profitul net in suma 1.631.031 lei, s-a propus sa fie repartizat pentru urmatoarele destinatii:

- rezerve legale	-	81.512 lei;
- acoperirea pierderii contabile	-	543.700 lei;
- dividende	-	660.000 lei;
- alte rezerve	-	... lei.
- rezultatul reportat	-	345.819 lei.

Pierdere contabila de 0 lei se propune a fi acoperita din urmatoarele resurse:

- *Profitul obtinut in exercitiile financiare viitoare.*

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale OMFP 4268/2022 - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.



## AIR CLAIM SA

### ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului;*

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul;*

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul;*

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul;*

e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul;*

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul.*

**Mentionam faptul ca – datorita incadrarii in categoria microentități, conform art. 491 (alin. 1) din OMFP 1802/2014 - pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, societatea noastră nu este obligată sa prezinte o analiza ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiari, nefinanciari relevanți (unde este cazul) pentru activitățile specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal, iar în prezentarea analizei, raportul administratorilor nu trebuie sa conțină, atunci când este cazul, referiri și explicații suplimentare privind sumele raportate în situațiile financiare anuale.**

PRESEDINTE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

TUNESCU GEORGE DANIEL



# AIR CLAIM SA

CUI: 39395976, REG. COM.: J13/1414/2018

Str. Miron Costin, Nr. 65, Mansarda, Jud. Constanta

Nr. 02 / 06.03.2023

## PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A REZULTATELOR REALIZATE IN EXERCITIUL FINANCIAR 2022

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2022, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit/Pierdere contabila statutar de repartizat	1.631.031
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	81.512
Profit/Pierdere de reportat	1.549.519

Consiliul de Administratie al societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor sa aprobe ca profitul/piederea net/neta de repartizat la 31.12.2022, in suma de 1.549.479 lei sa fie repartizat pe destinatiile urmatoare:

- Surse proprii de finantare (alte rezerve) -	_____
- Fond de participare la profit a salariatilor si administratorilor societatii -	_____
- Acoperirea pierderii contabile -	(543.700) lei
- Dividende de distribuit actionarilor -	660.000 lei
- Rezultat Reportat -	345.819 lei

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,**

**TUNESCU GEORGE DANIEL**

