

ROMANIA
JUDETUL VASLUI
MUNICIPIUL BARLAD
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA nr. 133/27.05.2021

privind aprobarea bilanțului contabil și contul de profit și pierdere al
S.L.D.P. Reiser S.A. Bârlad pe anul 2020

având în vedere adresa înregistrată la Municipiul Bârlad la nr. 17704/17.05.2021 a
S.L.D.P.Reiser S.A. Bârlad;

având în vedere expunerea de motive a primarului;

având în vedere raportul Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului
municipiului Bârlad;

potrivit avizului comisiilor de specialitate ale Consiliului Local ;

în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și
completările ulterioare;

în temeiul prevederilor art. 129 alin. 1, alin.2 lit.c și alin.6 lit.a din O.U.G. nr.57/2019 privind
Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Consiliul Local Municipal Bârlad întrunit în ședință ordinară;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă bilanțul contabil și contul de profit și pierdere al S.L.D.P. Reiser S.A. Bârlad,
precum și anexele la acestea, pe anul 2020.

Art.2-Hotărarea va intra în vigoare de la data aducerii la cunoștința părților interesate.

Art.3-Prevederile prezentei hotărâri vor fi duse la îndeplinire de serviciile din cadrul
aparatului de specialitate al Primarului municipiului Bârlad și S.L.D.P. Reiser S.A. Bârlad.

Datează, 27.05.2021

Președinte de ședință,
Consilier,
FILIP ION



Contrasemnează,
Secretar General,
Jurist Cătălin Haret





Nr. 1348 / 22.06.2021

AUDITEX
EXPERTCONT

Membra a
Camerei Auditorilor
Finanțari din România



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510780
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditex-expertcont.ro www.auditex-expertcont.ro

CĂTRE

SOCIETATEA COMERCIALĂ PENTRU LUCRĂRI DE DRUMURI ȘI PODURI REISER S.A.

RAPORT

AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

LA DATA DE 31.12.2020

ÎN CONFORMITATE CU

O.M.F.P. 1.802/2014





Nr. 23/22.04.2021

Raportul auditorului independent

Către SOCIETATEA L.D.P.REISER S.A.

Opinie

1 Am auditat situațiile finanțare anexate ale societății SOCIETATEA L.D.P.REISER S.A. care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile finanțare menționate se referă la:

• Total capitaluri:	4.199.356 RON
• Capital subscris	1.714.520 RON
• Profitul net al exercițiului finanțiar:	29.999 RON

2 În opinia noastră, situațiile finanțare anexate oferă o imagine fidelă a poziției finanțare a societății SOCIETATEA L.D.P.REISER S.A. la data de 31 decembrie 2020 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile finanțare anuale individuale și situațiile finanțare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor finanțare" din raportul nostru. Suntem independenți față de societatea SOCIETATEA L.D.P.REISER S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor finanțare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul administratorilor

4 Alte informații inclusiv Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru informarea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile finanțare anuale.



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertconsult.ro www.auditexpertconsult.ro

individuale și situațiile financiare anuale consolidate și după acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 5 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să cităm Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu suntem identificați informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezente în situațiile financiare anuale;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțiar încheiat la data de 31 decembrie 2020 cu privire la societatea SOCIETATEA LD P.REISER S.A. și la mediul acesta, nu suntem identificați informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

5 Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conduceră îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

2

Membra a
Camerei Auditorilor
Finanțari din România



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR. 1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

6 În întocmirea situațiilor finanțare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacitații societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspecților referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realizată în afara acestora.

7 Persoanele responsabile cu guvernările sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare finanțiară al societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor finanțare

8 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile finanțare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații finanțare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor finanțare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera

*Membra a
Camerei Auditorilor
Finanțari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

îndoilei semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

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

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

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Munteanu Ciprian Costel

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF4177

Bârlad
22.04.2021



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

A

BILANȚ CONTABIL
la data de 31.12.2020

Denumirea elementului	Rd. bilanț	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
Imobilizări necorporale	7	8.212	5.217
Imobilizări corporale	17	1.341.942	1.281.213
Imobilizări financiare	24	14.372	14.372
Active imobilizate – total	25	1.364.526	1.300.802
Stocuri	30	130.368	114.339
Creanțe	36	184.461	112.765
Investiții pe termen scurt	39	0	0
Casa și bănci	40	3.903.084	3.280.852
Active circulante – total	41	4.217.913	3.507.956
Cheltuieli în avans	42	0	8.001
Datorii pe termen scurt (1 an)	53	959.714	614.070
Active circulante nete/datorii curente nete	54	3.258.199	2.901.887
Total active minus datorii curente	55	4.622.725	4.202.689
Datorii pe termen lung (peste 1 an)	64	0	0
Provizioane	68	68.262	3.333
Venituri în avans	79	0	0
Capital social	85	1.714.520	1.714.520
Prime de capital	86	0	0
Rezerve din reevaluare	87	81.868	81.868
Rezerve	91	2.156.951	2.326.672
Rezultatul reportat	95	47.964	47.964
Rezultatul exercițiului	97	589.234	29.999
Repartizarea profitului	99	36.074	1.667
Total capitaluri proprii	103	4.554.463	4.199.356

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Munteanu Ciprian Costel

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF4177

Bârlad
22.04.2021



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertcont.ro

[www.auditexpertcont.ro](http://auditexpertcont.ro)

B

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
la data de 31.12.2020

DENUMIREA INDICATORILOR	2019	2020
Cifra de afaceri	7.511.038	6.194.541
Venituri din exploatare	7.514.828	6.416.835
Cheltuieli din exploatare	6.798.762	6.397.708
Rezultatul din exploatare	716.066	19.127
Venituri financiare	5.414	10.872
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	5.414	10.872
Venituri totale	7.520.242	6.427.707
Cheltuieli totale	6.798.762	6.397.708
Rezultatul brut	721.480	29.999
Impozit pe profit curent	132.246	0
Rezultatul net	589.234	29.999

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

cu numărul FA174

Munteanu Ciprian Costel

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

cu numărul AF4177

Bârlad
22.04.2021



Membra a
Comitetului de Audit
Camerei Auditorilor
Finanțari din România

SR EN ISO 9001:2015
 CERTIFICATE N.R.1129/2/5/1

Mun. Bălădat, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui,
 Nr. O.R.C. J3778612/002; C.I.F: RO 14510760
 Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertcont.ro
www.auditexpertcont.ro

C

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31 decembrie 2020

RON

Element al capitalului	Sold 1 ianuarie 2020	Cresceri			Reduceri	Sold 31 decembrie 2020
		Total din care	Prin transfer	Total din care		
0	1.714.520	2	3	4	5	6
Capital subscris	0	0	0	0	0	1.714.520
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve de reevaluare	81.868	0	0	0	0	81.868
Rezerve legale	331.575	1.667	0	0	0	333.242
Alte rezerve	1.825.377	168.053	0	0	0	1.993.430
Rezultatul reportat	47.964	589.234	0	589.234	0	47.964
Profit nerepartizat	0	0	0	0	0	0
Rezultatul exercițiului finanțiar	589.234	6.495.968	0	7.055.203	0	29.999
Repartizarea profitului (-)	36.074	1.667	0	36.074	0	1.667
TOTAL CAPITAL PROPIRU	4.554.464	7.253.255	0	7.608.363	0	4.199.356

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
 cu numărul FA174

Munteanu Ciprian Costel

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
 cu numărul AF4177

Bălădat

22.04.2021



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpert.ro www.auditexpert.ro

D

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2020
RON

Denumirea elementului	Exercițiul finanțier	
	Precedent	Curent
A	1	2
Incasări de la clienți	9.284.212	7.382.351
Plăti către furnizori și angajați	7.582.460	7.215.426
Dobanzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	98.083	34.163
Incasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
Trezorerie netă din activități de exploatare	1.603.669	132.762
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăti pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări corporale	37.720	373.716
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobanzi incasate	5.255	3.828
Dividende incasate	0	0
Trezorerie netă din activ. de investiție	-32.465	-369.888
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Incasări din emisiunea de acțiuni		
Incasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului finanțiar		
Dividende plătite	197.839	385.107
Trezorerie netă din activități de finanțare	-197.839	-385.107
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalențelor de trezorerie	1.373.365	-622.233
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului finanțier	2.529.719	3.903.084
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului finanțier	3.903.084	3.280.851

Examinarea fluxului de numerar din activități de exploatare în perioada 2019-2020, a evidențiat următoarele:

- în exercițiul 2019 numerarul rămas în urma plății furnizorilor de bunuri și servicii, plății salariailor și a impozitelor, este pozitiv rezultatul fiind de **1.603.669 RON**, iar în anul 2020 același indicator are valoarea de **132.762 RON**.

Rezultă faptul că incasările de la clienți au scăzut în procent de 20% comparativ cu plățile către furnizori și angajați care au crescut în procent de 4,84%, față de anul precedent.

Rezultatele fluxurilor de numerar din activități de investiție sunt negative deoarece firma nu a vândut nici un activ imobilizat fie el necorporal, corporal sau finanțier. În schimb a realizat cheltuieli cu achiziția de imobilizări noi.

Membra a
Camerei Auditorilor
Finanțari din România



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.3129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: cipos@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

Fluxul de numerar din activități de investiție pe cei doi ani prezintă un rezultat negativ deoarece:

- În anul 2020 se recunoaste o sumă de **369.888 RON** care reprezintă achiziția de imobilizări noi și încasarea unei dobânzi, față de anul 2019 de **32.465 RON**, deci și de data aceasta rezultatul este unul negativ.

Rezultatele fluxurilor de numerar din activități de finanțare sunt negative întrucât firma a realizat doar cheltuieli cu plata dividendelor, astfel:

- În anul 2020 numerarul net din activitățile de finanțare a fost negativ: **385.107 RON**.
- În anul 2019 numerarul net din activitățile de finanțare a fost negativ: **197.839 RON**.

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Munteanu Ciprian Costel

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF4177

Bârlad

22.04.2021



C

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

1. ACTIVE IMOBILIZATE
2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI
3. REPARTIZAREA PROFITULUI
4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR
6. PRINCIPII ȘI POLITICI ȘI METODE CONTABILE
7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI
8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII
9. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
10. ALTE INFORMAȚII



Mun. Bărlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertconsult.ro

www.auditexpertconsult.ro

**NOTE EXPLICATIVE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2020**
1. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate cuprind acele active destinate utilizării pe o bază continuă, în scopul desfășurării activităților societății și cuprind imobilizări necorporale, corporale și financiare.

Creșterile și reducerile de active imobilizate sunt prezentate în tabelul următor, ce reflectă și depreciările de mijloace fixe (amortizare, casare).

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Sold 01.01.2020	RON		
		Creștere	Reduceri	Sold 31.12.2020
0	1	2	3	4
1. Imobilizări necorporale	8.986	0	0	8.986
2. Terenuri	158.452	0	0	158.452
3. Construcții	265.006	0	0	265.006
4. Instalații tehnice și mașini	3.218.056	139.633	0	3.357.689
5. Alte instalații, utilaje și mobilier	20.738	9.521	0	30.259
6. Avansuri și imobilizări în curs	0	337.125	115.053	222.072
7. Imobilizări financiare	14.372	8.900	8.900	14.372
TOTAL	3.685.610	495.179	123.953	4.056.836

AMORTIZARE

Elemente de active	Sold 01.01.2020	RON		
		Creștere	Reduceri	Sold 31.12.2020
0	1	2	3	4
1. Alte imobilizări necorporale	774	2.995	0	3.769
2. Construcții	100.314	20.160	0	120.474
3. Instalații tehnice și mașini	2.208.652	406.147	0	2.614.799
4. Alte instalații, utilaje și mobilier	11.344	5.648	0	16.992
TOTAL	2.321.084	434.950	0	2.756.034

Metoda de amortizare folosită, este metoda liniară, pentru activele imobilizate cu valoarea contabilă evidențiată în sold la data de 31.12.2020, fiind calculată și inclusă în costuri conform Legii nr.15/1994 și a normelor de aplicare a acesteia, modificată și completată prin O.G. nr. 54/1997 și HG 909/1997.

Soldul final al activelor imobilizate la data de 31.12.2020 este în sumă de 4.056.836 RON, compus din soldul de la începutul anului în suma de 3.685.610 RON, la care s-au adăugat creșterile din an în sumă de 495.179 RON și scădem reducerile din an în sumă de 123.953 RON. Dacă din



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditefinanciar.ro www.auditefinanciar.ro

acest sold scădem total amortizare acumulată în sumă de 2.756.034 RON vom obține soldul activelor imobilizate la valoarea netă în sumă de 1.300.802 RON.

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Societatea are constituite "Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli" în sumă de 3.333 RON la finele exercițiului finanțier reprezentând participarea salariaților la profit în sumă de 2.833 RON și participarea administratorilor la profit în sumă de 500 RON, această sumă fiind repartizată conform OMFP. 128/15.02.2005 cu modificările și completările ulterioare.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	RON
PROFIT NET DE REPARTIZAT	29.999
REZERVA LEGALĂ	1.667
PROFIT NEREPARTIZAT	28.332

Propunerile privind repartizarea profitului net conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 144 din 15.02.2005, Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 cu modificările și completările ulterioare, și ale OUG 114/2020 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și programarea unor termene; care urmează să fie aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor, sunt:

- ☒ Rezerva legală în sumă de 1.667 RON;
- ☒ Dividende de plată conform art.1 lit. F din OG nr.64/2001 către Consiliul Local Municipal Bârlad în sumă de 15.000 RON;
- ☒ Dividende de plată din surse proprii de finanțare conform art.43 din OG nr.114/2019 către Consiliul Local Municipal Bârlad în sumă de 4.666 RON;
- ☒ Stîrse proprii de finanțare (alte rezerve) în sumă de 8.666 RON.

Societatea a încheiat exercițiul finanțier 2020, cu un profit net în valoare de 29.999 RON.





Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: ofice@auditexperton.ro www.auditexperton.ro

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Profitul din exploatare se calculează după:

Nr. crt	INDICATORUL	31.12.2019	31.12.2020	RON
1	Cifra de afaceri netă	7.511.038	6.194.541	
2	Costul bunurilor vândute/ serv prestate	6.408.185	6.070.335	
3	Cheltuielile activității de bază	5.377.642	5.101.965	
4	Cheltuielile activităților auxiliare	0	0	
5	Cheltuielile indirecte de producție	1.030.543	968.370	
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	1.102.853	124.206	
7	Cheltuielile de desfacere	0	0	
8	Cheltuielile generale de administrație	390.577	327.373	
9	Producția neteterminată	0	0	
10	Producție de imobilizări proprie	0	222.072	
11	Alte venituri din exploatare	3.790	222	
12	Rezultatul din exploatare	716.066	19.127	

Se observă o descreștere a cifrei de afaceri netă, în exercițiul finanțiar curent față de cel precedent de la 7.511.038 RON la nivelul sumei de 6.194.541 RON.

Rezultatul brut din exploatare a înregistrat o descreștere față de anul precedent de la 716.066 RON la 19.127 RON.

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

Societatea recunoaște creațele în bilanț în momentul în care este probabilă realizarea unui beneficiu economic viitor de către societate și creața are o valoare ce poate fi evaluată credibil.

Datorile sunt recunoscute în bilanț în momentul în care este probabilă o ieșire de resurse, purtătoare de beneficii economice, pentru lichidarea unei obligații prezente, iar valoarea la care se va realiza această lichidare poate fi evaluată credibil.

Nr. Crt.	CREANTE	SOLD LA 31.12.2020	SUB 1 AN	PESTE 1 AN	RON
0	1	2	3	4	
1	Clienti	12.445	12.445	0	
2	Avansuri acordate personalului	19.833	19.833	0	
3	Creațe sociale	80.415	80.415	0	
4	Creațe bugetul statului	72	72	0	
	TOTAL	112.765	112.765	0	



Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760

Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpert.ro www.auditexpert.ro

DATORII

RON

Nr. cert.	DATORII	SOLD LA 31.12.2020	SUB 1 AN	1 - 5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1	2	3	4	5
1.	Furnizori	26.882	26.882	0	0
2.	Datorii cu personalul	87.439	87.439	0	0
3.	Contribuții asigurări sociale și de sănătate	59.907	59.907	0	0
4.	Datorii către bugetul de stat	439.842	439.842	0	0
TOTAL DATORII		614.070	614.070	0	0

În perioada analizată S.C. L.D.P. REISER S.A. Bârlad nu a beneficiat de credite interne sau externe cu garanția statului.

De asemenea la finele exercițiului finanțiar 2020 societatea nu înregistrează împrumuturi pe termen lung.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Inventarierea patrimoniului societății s-a efectuat în baza Deciziei nr.77/19.11.2020 și 80/21.12.2020.

Evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii 82/1991.

L.D.P. REISER S.A. Bârlad are organizată evidența valorilor materiale pe gestiuni. Conform Legii 22/1996 gestionarii au constituite garanții materiale în numerar.

Evidența gestiunilor materiale se ține cantitativ la depozite și cantitativ – valoric în contabilitate.

Contabilitatea societății este organizată conform Legii 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și a prevederilor O.M.F.P.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Evidența contabilă este organizată și ținută pe calculator, analitic și sintetic, făcând față cerințelor metodologice și a modificărilor acestora ce au apărut în domeniul finanțier – contabil pe parcursul anului 2020.

Balanțele de verificare sunt corecte, iar datele înscrise în conturile sintetice corespund cu evidența contabilă analitică.

*Membra a
Camerei Auditorilor
Finanțari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.112972/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertconsult.ro

www.auditexpertconsult.ro

Conform Legii 82/1991, societatea ține evidență Jurnalelor contabile și a Registrelor contabile.

7. ACTIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

În anul 2020 capitalul social vărsat nu s-a modificat față de anul precedent, fiind în sumă de 1.714.520 RON și este împărțit într-un număr de 685.808 acțiuni, la o valoare nominală de 2,5 RON / acțiune, deținute în totalitate de către Consiliul Local Municipal Bârlad.

8. INFORMAȚII PRIVIND CHELTUIELILE CU PERSONALUL

RON

INDICATOR	31.12.2020
Cheltuieli cu personalului și colaboratorii	3.410.273
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	125.668
TOTAL	3.535.941

Numărul mediu de angajați este de 44.

9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	U.M	2020
<i>A. Indicatori de lichiditate</i>			
Lichiditate curentă	Active curente / Datorii curente (sub 1 an)	%	5,71
Lichiditate imediată (test acid)	Active circulante – Stocuri / Datorii curente (sub 1 an)	%	5,52
<i>B. Indicatori de risc</i>			
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	%	0
<i>C. Indicatori de echilibrul financiar</i>			
Rata de îndatorare globală	Datorii totale/Active totale	%	0,13
<i>D. Indicatori de gestiune</i>			
Viteza de rotație a imobilizărilor corporale	Cifra de afaceri / Imobilizări corporale	%	4,83
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	%	1,29
Durata medie de recuperare a creantelor	Media creantelor / Cifra de afaceri	%	0,02
Viteza de rotație a debitelor	Sold mediu clienti/cifra de afaceri X 365	zile	7
<i>E. Indicatori de profitabilitate</i>			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și a impozitului pe profit/Capitalul angajat	%	0,007



Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpertcom.ro <http://auditexpertcom.ro>

10. ALTE INFORMATII

Balanța de verificare este întocmită respectând prevederile Legii Contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, iar situațiile financiare s-au întocmit în baza balanței de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și au fost puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului.

Nu s-au efectuat compensări între conturile ce se înscriv în bilanț, între veniturile și cheltuielile înscrise în contul de profit și pierdere.

Măsuri și proceduri luate în legătura cu pandemia de coronavirus COVID 19

Și în anul 2020 mediu economic a fost afectat de pandemia Coronavirus COVID 19.

În acest sens conducerea societății a luat măsuri de informare și de protejare a salariaților.

În primul rând s-au dezinfecțat spațiile de birouri și spațiile din punctul de lucru al societății.

S-au achiziționat măști de protecție, geluri și soluții dezinfecțante pentru mâini și pentru suprafețele de expunere a produselor.

Pentru acțiunile de dezinfecție s-au efectuat comenzi către firme specializate.



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexcontrollor.ro www.auditexcontrollor.ro

11. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARĂ A SOCIETĂȚII

Analiza orizontală a contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere constituie o sinteză a contabilității de flux la nivel microeconomic, pentru că pune în evidență fluxurile de valoare care au contribuit la creșterea sau la diminuarea averii întreprinderii pe parcursul unui exercițiu finanțiar.

Informațiile conținute în Contul de profit și pierdere sunt utile pentru evaluarea performanțelor, trecute și prezente, dar și pentru estimarea rezultatelor viitoare.

Una din cele mai simple tehnici de analiză a dinamicii elementelor cuprinse în contul de profit și pierdere, a dinamicii fluxurilor de rezultate este analiza pe orizontală.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Denumirea indicatorului	Nr. rd	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Abateri 1 (±Δ)	Abateri 2 (±Δ)
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	1	6.412.268	7.511.038	6.194.541	1.098.770	-1.316.497
Producția vândută	2	6.412.268	7.511.038	6.194.541	1.098.770	-1.316.497
Venituri din vânzarea mărfurilor	3	0	0	0	0	0
Reduceri comerciale acordate	4	0	0	0	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul	5	0	0	0	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	0	0	0	0	0
2. Venituri aferente costului de producție în curs de execuție-Sold C	7	0	0	0	0	0
Sold D	8	0	0	0	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	9	0	0	222.072	0	222.072
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10	0	0	0	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	11	0	0	0	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare	12	0	0	0	0	0
7. Alte venituri din exploatare	13	5.545	3.790	222	-1.755	-3.568
VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL	16	6.417.813	7.514.828	6.416.835	1.097.015	-1.097.993
8.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	17	1.528.055	2.085.779	1.653.669	557.724	-432.110
Alte cheltuieli materiale	18	53.328	41.517	43.078	-11.811	1.561
b) Alte cheltuieli externe (energia și apa)	19	169.535	186.721	226.837	17.186	40.116
c) Cheltuieli privind mărfurile	20	0	0	0	0	0
Reduceri comerciale primate	21	0	0	0	0	0
9. Cheltuieli cu personalul	22	3.376.439	3.669.442	3.535.941	293.003	-133.501
a) Salarii și indemnizații	23	3.243.897	3.503.184	3.410.273	259.287	-92.911
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	132.542	166.258	125.668	33.716	-40.590
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	339.951	330.683	434.949	-9.268	104.266
a.1) Cheltuieli	26	339.951	330.683	434.949	-9.268	104.266
a.2) Venituri	27	0	0	0	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28	0	0	0	0	0

Membra a
Camerei Auditorilor
Finanțari din România



SR EN ISO 9001:2015
 CERTIFICAT NR.1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
 Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
 Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: ofice@auditexpericon.ro

www.auditexpericon.ro

b.1) Cheltuieli	29	0	0	0	0	0
b.2) Venituri	30	0	0	0	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	655.381	451.314	568.163	-204.067	116.849
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	32	615.364	430.289	517.576	-185.075	87.287
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsămintă asimilate	33	23.400	10.643	29.069	-12.757	18.426
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	2.881	2.940	3.339	59	399
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	0	0	0	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitașile și alte evenimente ulterioare	36	0	0	0	0	0
11.6. Alte cheltuieli	37	13.736	7.442	18.179	-6.294	10.737
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul	38	0	0	0	0	0
Ajustări privind provizioanele	39	-57.508	33.306	-64.929	90.814	-98.235
Cheltuieli	40	34.956	68.262	3.333	33.306	-64.929
Venituri	41	92.464	34.956	68.262	-57.508	33.306
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL	42	6.065.181	6.798.762	6.397.708	733.581	-401.054
PROFIT SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE Profit/Pierdere	43	352.632	716.066	19.127	363.434	-696.939
12. Venituri din interese de participare	45	0	0	0	0	0
13. Venituri din dobânzi	47	4.517	5.255	3.828	738	-1.427
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobândă datorată	49	0	0	0	0	0
15. Alte venituri financiare	50	293	159	7.044	-134	6.885
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	52	4.810	5.414	10.872	604	5.458
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante	53	0	0	0	0	0
- Cheltuieli	54	0	0	0	0	0
- Venituri	55	0	0	0	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile	56	0	0	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	58	0	0	0	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	59	0	0	0	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ Profit/Pierdere	61	4.810	5.414	10.872	604	5.458
VENITURI TOTALE	62	6.422.623	7.520.242	6.427.707	1.097.619	-1.092.535
CHELTUIELI TOTALE	63	6.065.181	6.798.762	6.397.708	733.581	-401.054
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ	64/	357.442	721.480	29.999	364.038	-691.481
Profit/Pierdere	65					
19. Impozitul pe profit	66	55.080	132.246	0	77.166	-132.246
20. Alte impozite nerepartizate la elementele de mai sus	67	0	0	0	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A)	68/	302.362	589.234	29.999	286.872	-559.235
	69					



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: oficila@auditexpert.ro www.auditexpert.ro

Interpretarea rezultatelor analizei

Creșterea cu suma de 286.872 RON în anul 2019 față de 2018 și scăderea rezultatului net în anul 2020 față de anul 2019 cu suma de 559.235 RON evidențiază activitatea desfășurată de către întreprindere astfel:

➤ *rezultatul din exploatare* crește în prima perioadă comparată cu suma de 363.434 RON și a scăzut cu suma de 696.939 RON în cea de-a doua perioadă deoarece *veniturile din exploatare* au crescut într-un ritm superior creșterii *cheltuielilor din exploatare* în prima perioadă, astfel în prima perioadă comparată cu suma de 1.097.015 RON și au scăzut cu suma de 1.097.993 RON în 2020 față de 2019, iar *cheltuielile din exploatare* au crescut cu suma de 733.581 RON în prima perioadă și au scăzut cu suma de 401.054 RON în 2020 față de 2019, ceea ce a contribuit la creșterea rezultatului net în prima perioadă comparată și scăderea acestuia în cea de-a doua perioadă;

➤ din analiza compozitiei *veniturilor din exploatare* se constată că pe întreaga perioadă analizată *veniturile din producția vândută (veniturile din serviciile prestate)* sunt predominante și au crescut în prima perioadă cu suma de 1.098.770 RON, iar în cea de-a doua perioadă scad cu suma de 1.316.497 RON. În cadrul *cheltuielilor de exploatare* componența cea mai importantă este cea aferentă *cheltuielilor cu personalul* și înregistrează un trend crescător în prima perioadă analizată, astfel cresc cu suma de 293.003 RON (8,68%) în 2019 față de 2018 și scade cu suma de 133.501 RON (3,64%) în 2020 față de 2019, în timp ce *cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile* au crescut în prima perioadă analizată cu 557.724 RON și au scăzut cu 432.110 RON în 2020 față de 2019.

➤ *profitul finanțiar* crește în prima perioadă cu suma de 604 RON și cu suma de 5.458 RON în cea de-a doua perioadă, ca urmare a creșterii *veniturilor finanțiare* cu 12,56% în prima perioadă comparată, iar în cea de-a doua perioadă comparată *veniturile finanțiare cresc 100,81%* iar *cheltuielile finanțiare* sunt 0 (zero) pe întreaga perioadă analizată. Acestea au contribuit asupra evoluției rezultatului net;

➤ rezultatul brut a crescut cu suma de 364.038 RON în 2019 față de 2018 și a scăzut cu suma de 691.481 RON în 2020 față de 2019, societatea finalizând exercițiul finanțiar 2020 cu un profit net în sumă de 29.999 RON.



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: office@auditexpercon.ro www.auditexpercon.ro

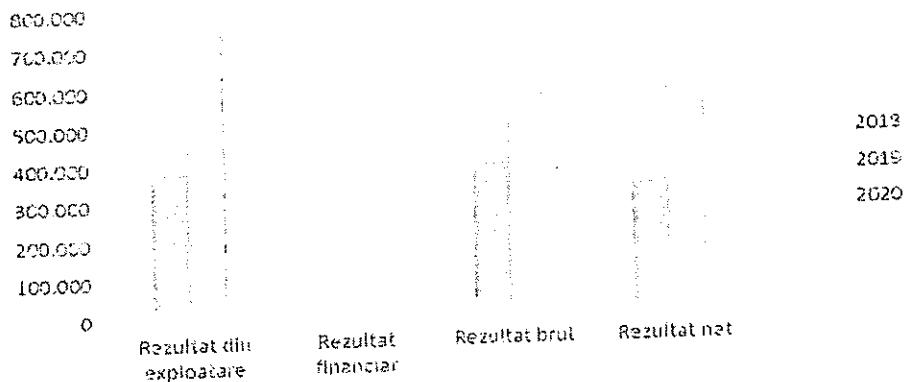


Figura 1. Evoluția rezultatelor obținute
Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Analiza structurii activului și pasivului bilanțier

<i>Indicatori</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Imobilizări necorporale	3.198	8.212	5.217
Imobilizări corporale	1.433.047	1.341.942	1.281.213
Imobilizări financiare	14.372	14.372	14.372
Active imobilizate	1.450.617	1.364.526	1.300.802
Stocuri	102.255	130.368	114.339
Creanțe comerciale	428.075	184.461	112.765
Disponibilități	2.529.719	3.903.084	3.280.852
Investiții pe termen scurt	0	0	0
Active circulante	3.060.049	4.217.913	3.507.956
Cheltuieli în avans	15.275	0	8.001
<i>Total active</i>	<i>4.525.941</i>	<i>5.582.439</i>	<i>4.816.759</i>
Datorii mai mici de un an	327.916	959.714	614.070
Datorii mai mari de un an	0	0	0
Datorii totale	327.916	959.714	614.070
Provizioane	34.956	68.262	3.333
Venituri în avans	0	0	0
Capital propriu	4.163.069	4.554.463	4.199.356
Capital permanent	4.163.069	4.554.463	4.199.356
<i>Total pasive</i>	<i>4.525.941</i>	<i>5.582.439</i>	<i>4.816.759</i>
Rata activelor imobilizate	32,05	24,44	27,01
Rata imobilizărilor necorporale	0,07	0,15	0,11
Rata imobilizărilor corporale	31,66	24,04	26,60
Rata imobilizărilor financiare	0,32	0,26	0,30
Rata activelor circulante	67,61	75,56	72,83
Rata stocurilor	2,26	2,34	2,37
Rata creanțelor	9,46	3,30	2,34
Rata disponibilităților	55,89	69,92	68,11
Rata resurselor curente	7,25	17,19	12,75
Rata îndatorării globale	7,25	17,19	12,75
Rata autonomiei globale	91,98	81,59	87,18



Interpretarea rezultatelor analizei

Rata activelor imobilizate a scăzut în prima perioadă analizată, cu 7,61%, iar în cea de-a doua perioadă a crescut cu 2,56% ceea ce evidențiază a scăzut capitalul investit de întreprindere în active imobilizate în prima perioadă și a crescut în cea de-a doua perioadă. În paralel, se observă creșterea ponderii activelor circulante în activul total de la 67,61% la 75,56% în prima perioadă comparată și o creștere în 2020 de la 75,56% la 72,83% ceea ce explică creșterea flexibilității întreprinderii la cerințele mediului extern.

Rata imobilizărilor necorporale înregistrează valori nesemnificative pe întreaga perioadă analizată.

Rata stocurilor în prima perioadă analizată crește de la 2,26% în 2018 la 2,34% în 2019 și în a doua perioadă analizată crește de la 2,34% la 2,37% în 2020; influențele sunt nesemnificative asupra întreprinderii deoarece au valori reduse.

Rata creațelor înregistrează o scădere în prima perioadă analizată, de la 9,46% în 2018 la 3,30% în 2019 și o scădere în cea de-a doua perioadă de la 3,30% la 2,34% în 2020; aceste tendințe se datorează termenelor de decontare mai mici acordate clienților în a doua perioadă.

Rata disponibilităților crește de la 55,89% la 69,92% în 2019 și scade de la 69,92% la 68,11% în 2020 față de 2019. Se observă că disponibilitățile au o pondere destul de mare în totalul activelor societății.

Rata autonomiei financiare globale are valori semnificative, respectiv 91,98%, 81,59% și de 87,18%, ceea ce conferă o poziție de independență financiară confortabilă întreprinderii; în situația în care ar decide să-și sporească gradul de îndatorare, întreprinderea nu ar reprezenta un risc pentru bancă.

Caracterul permanent al finanțării, reflectat prin valorile foarte mari ale ratei stabilității financiare, asigură un grad de siguranță întreprinderii; în structura capitalului permanent predomină în toate cele trei exerciții financiare capitalul propriu.



Mun. Bârlad, str. Stefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: nica@auditex.ro www.auditex.ro

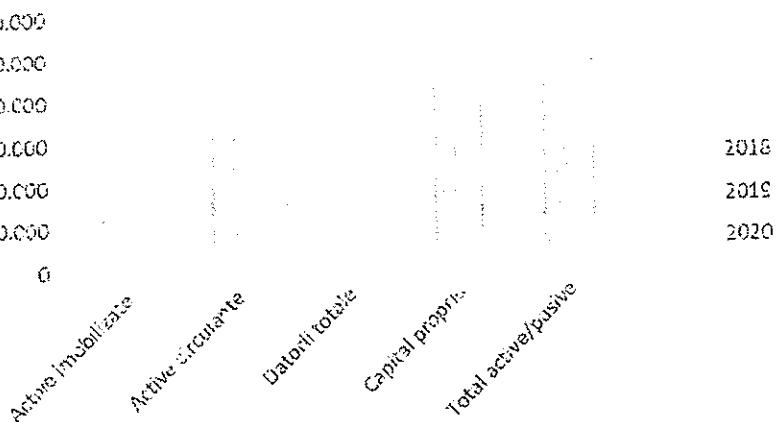


Figura 2. Evoluția componentelor bilanțului

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Indicatori	2018	2019	2020	Abateri	Abateri
Clienți	355.493	9.416	12.445	-346.077	3.029
Avansuri acordate personalului	20.240	160.301	19.833	140.061	-140.468
Creanțe sociale	18.990	11.423	80.415	-7.567	68.992
Impozit pe profit	33.352	3.321	0	-30.031	-3.321
TVA de recuperat	0	0	0	0	0
TVA neexigibil	0	0	72	0	72
Alte creanțe	0	0	0	0	0
TOTAL	428.075	184.461	112.765	-243.614	-71.696

Interpretarea rezultatelor analizei

Creanțele societății prezintă o scădere în 2019 cu 243.614 RON și cu 71.696 RON în a doua perioadă analizată fapt explicat prin:

- Societatea are de încasat creanțe de la clienți în 2018 în sumă de 355.493 RON, în 2019 9.416 RON, iar în 2020 acestea au scăzut până la nivelul sumei de 12.445 RON.
- *Avansurile acordate personalului* înregistrează o creștere cu 140.061 RON în 2019 față de 2018, iar în cea de-a doua perioadă înregistrează o scădere în sumă de 140.468 RON;
- *Creanțele sociale* scad cu 7.567 RON în prima perioadă și cresc cu suma de 68.992 RON în cea de-a doua perioadă analizată, ceea ce reflectă o încasare mai slabă a acestora în a doua perioadă analizată;

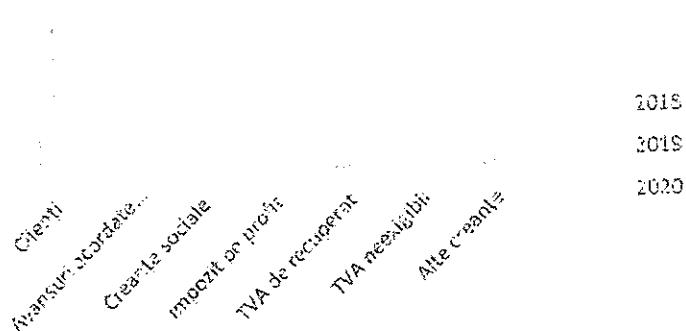


Figura 3. Evoluția creanțelor

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Indicatori	2018	2019	2020	Abateri	Abateri
Furnizori	105.070	332.291	26.882	227.221	-305.409
Furnizori facturi nesosite	5295	0	0	-5.295	0
Datorii cu personalul	70.817	452.161	87.439	381.344	-364.722
Contribuții asigurări sociale și de sănătate	82.938	73.200	59.907	-9.738	-13.293
Contribuții șomaj	0	0	0	0	0
Datorii către bugetul de stat	46.358	80.454	439.842	34.096	359.388
Datorii către bugetul local	17438	22051	0	4.613	-22.051
TOTAL	327.916	960.157	614.070	632.241	-346.087

Datoriile societății LDP Reiser S.A. au crescut în prima perioadă, și scade în cea de-a doua perioadă, influența componentelor fiind următoarea:

➤ *Furnizorii*: în prima perioadă analizată cresc cu sumă de 227.221 RON, iar în cea de-a doua perioadă comparată scad cu suma de 305.409 RON;

➤ *Datorile cu personalul*: în prima perioadă analizată cresc cu suma de 381.344 RON, în cea de-a doua perioadă comparată scad cu suma de 364.722 RON;

➤ *Contribuțile la asigurările sociale și de sănătate*: în prima perioadă analizată scad cu suma de 9.738 RON (11,74%), în cea de-a doua perioadă comparată scad cu 13.293 RON (18,16%);

➤ *Datorile către bugetul de stat* au o evoluție crescătoare, astfel în 2019 au crescut cu suma de 34.096 RON, iar în 2020 față de 2019 au crescut cu suma de 359.388 RON.



Figura 4. Evoluția datorilor

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Munteanu Ciprian Costel

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF4177

Bârlad
22.04.2021

Nr 1370 / 22.04.2021

1



**SOCIETATEA PENTRU LUCRĂRI DE DRUMURI ȘI PODURI
REISER S.A. BÂRLAD**

Str. Republicii nr. 1, Bloc P10, Parter, 731200, Bârlad - România

C.I.F. RO 10470956, Nr.Reg.Comerțului: J37/124/1998

Cont: RO03 RNCB 0260 0030 8081 0001, B.C.R. Sucursala Bârlad

Capital social: 1.486.535 lei

e-mail: ldp_reiser@yahoo.com

www.reiser.ro

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind activitatea desfasurata in anul 2020
de SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI
"REISER"S.A.

SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI REISER S.A. Barlad este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului, Camera de Comert si Industrie a judetului Vaslui la nr. J37/124/15.04.1998.

Sediul societatii este declarat in municipiu Barlad, strada Republicii nr.1, bl. P10, parter, judetul Vaslui.

Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad a fost infiintata in baza Hotararii nr.14/19.03.1998 a Consiliului Local Barlad, prin care fosta Regie Autonoma de Gospodarie Comunala si Locativa, a fost reorganizata, aprobandu-se actul de constituire al Societatii Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad statutul juridic fiind de societate pe actiuni.

Societatea are deschis puncte de lucru in municipiu Barlad, strada Soseaua Grivitei, judetul Vaslui.

Activitatea principala desfasurata este « Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor »- cod CAEN 4211.

Activitati secundare :

- fabricarea produselor din beton pentru constructii- cod CAEN 2361,
- fabricarea altor produse din minerale nemetalice, n.c.a.- cod CAEN 2399,
- productia de profile obtinute la rece- cod CAEN 2433,
- fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice- cod CAEN 2511,
- fabricarea de usi si ferestre din metal- cod CAEN 3311,
- constructia de poduri si tuneluri-cod CAEN 4213,
- lucrari de demolare a constructiilor-cod CAEN 4311,etc.

Forma juridica : societate pe actiuni de tip inchis cu subordonare locala.

Capitalul social subscris si varsat nu s-a modificat fata de aceiasi perioada a anului precedent ,31.12.2019 , si are valoarea de 1714520 lei la data de 31.12.2020 , si este impartit intr-un numar de 685808 actiuni, la o valoare nominala de 2,5 lei pe actiune, detinute in totalitate de Consiliul Local Municipal Barlad.

Entitatea nu are titluri de participare detinute la alte societati, pe termen lung sau speculative. Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad functioneaza in subordinea Consiliului Local Municipal Barlad , cu sediul in strada 1 Decembrie, nr. 21, Barlad, judetul Vaslui.

Consiliul de Administratie, numit in baza H.C.L. Municipal Barlad nr. 129 din 27.04.2017, H.C.L. Municipal Barlad nr. 338 din 25.10.2017 si H.C.L. Municipal Barlad nr. 59/28.02.2018 , Hotararea mandatarilor A.G.A. nr. 15/4.01.2021 , are urmatoarea componenta la data raportarii:

RADU TICU	- presedinte
BUZAMAT DANIEL	-membru
GHENGHEA FLORIN	-membru
STARODUB CONSTANTIN	-membru
BOZIANU MIHAI	-membru

Situatiile financiare anuale vor fi auditate de catre auditorul statutar, desemnat prin Hotararea mandatarilor A.G.A. nr. 58/2.05.2018 , S.C. AUDIT EXPERTCONT S.R.L., C.I.F. RO 14510760, Nr.Reg.Com. J37/86/2002, cu sediul in Barlad, str. Stefan cel Mare nr. 9, cod postal 731005, jud. Vaslui, reprezentata de domnul Munteanu Ciprian Costel.

In cursul anului 2020 evolutia veniturilor, cheltuielilor si a principalilor indicatori economico-financiari, in preturi curente, realizati ,se prezinta astfel :

- lei -

Specificare	AN 2019	AN 2020
Cifra de afaceri	7511038	6194541
Venituri totale(-ct.711)	7520242	6427707
Cheltuieli totale(-ct.691)	6798762	6397708
Rezultatul brut	721480	29999
Impozit pe profit	132246	0
PROFIT NET	589234	29999
Venituri din exploatare	7514828	6416835
Productivitatea muncii lei/salariat	163283	140785
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	904	995
Durata medie de recuperare a creantelor	15	9
Rata datorilor (durata achit. datorilor curente)	46	36
Numar mediu personal (salariat cu carte de munca)	41	44
Numar personal la finele anului	46	41
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile (ct.641+ct.621+ct.642+ct.643+644), din care:	3503184	3410273
- C.A.	166476	153763
Castig mediu brut lunar/salariat cu carte de munca	5827	5857

Veniturile totale inregistreaza , in anul 2020 ,o scadere cu 14,52%, fata de anul 2019, iar cheltuielile totale inregistreaza o scadere cu 5,90% fata de anul 2019.

Veniturile totale,in valoare de 6427707 lei , includ :

- venituri din servicii prestate catre UAT BARLAD 6185836 lei
- venituri din inchiriere 872 lei
- Venituri din activitati diverse 7832 lei
- Venituri din productia de imobilizari corporale 222072 lei
- Alte venituri de exploatare 222 lei
- Venituri financiare 10872 lei

Veniturile din productia de imobilizari corporale in valoare de 222072 lei, au fost inregistrate in contabilitatea societatii in baza Referatului nr.3380/31.12.2020, aprobat de conducerea societatii ,si constituie venituri aferente investitiei in curs pentru modernizarea cladirii de birouri situata in Str. Palermo nr.1 , defalcate astfel :Arhitectura interior 48445,54 lei ; instalatieri;lucrari de compartimentari agregate – 118706 lei lucrari de arhitectura exterioara – 49230 lei si suma de 5690,46 lei reprezentand instalatie electrica.La finalizarea investitiei si intocmirea PV de receptie finala , suma va fi inregistrata in conturi de mijloace fixe conform legislatie in vigoare .

Asfel ,profitul brut , inregistrat la data de 31.12.2020 ,a inregistrat o scadere la 29999lei de la 589234 lei.

Indicatorul « cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale » înregistrat la data de 31.12.2020 a crescut de la 904 lei la 995 lei , fata de aceiasi perioada a anului precedent.

Numarul mediu de personal in anul 2020 a crescut cu 3 angajati comparativ cu anul 2019, iar castigul mediu lunar brut /salariat cu carte de munca a scasut de la 5827lei la 5857 lei , fata de aceiasi perioada a anului precedent, in cheltuieli comparabile, ca urmare a aplicarii OUG 114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal - bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene ,cu modificarile si completarile ulterioare.

Cheltuielile cu salariile si indemnizatiile , sunt inregistrate la valoarea totala de 3410273 lei , si includ : cheltuieli colaboratori (indemnizatii CA si Director) =317385 lei ; cota de participare a salariatilor la profit si cota variabila =68263 lei ; cheltuieli cu salarii personalului = 2890090 lei ; cheltuieli cu tichetele de masa = 134535 lei .

Prin Contractul de concesiune nr. 28/14.08.2009 , cu modificarile si completarile ulterioare ,incheiat intre Primaria Municipiului Barlad si Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad se delega gestiunea serviciului public de administrare a drumurilor si strazilor din municipiul Barlad.

Obiectul contractului de concesiune este delegarea gestiunii prin incredintare directa a serviciului public de administrare a drumurilor si a strazilor din municipiu Barlad catre Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri S.A. Barlad.

Administratorii societatii au incheiat cu societatea Contracte de administrare , la care sunt atasati indicatori economico financiari. Directorul societatii este si administrator executiv la data data de 31.12.2020, are incheiat cu societatea Contract de mandat – administrare la care sunt anexati Indicatori de performanta actualizati prin Hotararea Consiliului de Administratie .

**GRADUL DE INDEPLINIRE A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
prevăzute în contractul de administrare pentru anul 2020**

Nr. Crt.	Denumirea criteriilor de performanta	U.M.	Coefficient de ponderare	Nivel programat	Nivel realizat	Nivel luat in calcul	Coefficient agregat
I	Rata profitului brut = Profit brut/ Cifra de afaceri x 100	%	0,15	0,62	0,48	0,77	0,12

2	Productivitatea muncii = Cifra de afaceri/ Nr.mediul de salariați	Lei/pers.	0.15	178895	140785	1,27	0.19
3	Cheltuieli la 1000 lei venituri totale = Cheltuieli totale/ Venituri totale x 1000	lei	0.1	994	995	1.00	0.10
4	Durata de recuperare a creantelor = Media creantelor / Cifra de afaceri x 365 zile	nr.zile	0.1	30	7	4,29	0.43
5	Rata datorilor = Datorii curente / Cifra de afaceri x 365 zile	nr.zile	0.1	90	36	2,5	0.25
6	Numarul de reclamatii primite/rezolvate in termen	%	0.1	30	30	1	0.1
7	Durata de raspuns la reclamatiiile inregistrate	nr.zile	0.1	30	30	1	0.1
8	Rotatia stocurilor = Stocuri / Cifra de afaceri x 365 zile	nr.zile	0.1	6	7	0,85	0.08
9	Lichiditatea generala = Active circulante / Datorii curente	indice	0.1	4	6	0.67	0.07
TOTAL			1				1.44

Pentru anul 2020, au fost indepliniti toti indicatorii de performanta ce stau la baza contractului de mandat, pe total procentul agregat este de 1,44.

Din profitul net, calculat inainte de impozitare ,s-a constituit provizionul pentru riscuri si cheltuieli in suma de 3333 lei, reprezentand:

- participarea salariatilor la profit = 2833 lei
- cota repartizata cf.Contractelor de administrare = 500 lei

Conform OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regile autonome , cu modificările și completările ulterioare , și O.U.G nr.114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal - bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene ; propunem repartizarea profitului net al societatii, rezultat dupa deducerea din profitul brut a impozitului pe profit , in suma de 29999 lei ,pe urmatoarele destinații:

- rezerva legala = 1667 lei
- dividende de plată cf.art.1 lit.f din OG 64/2001 catre C.L.B. = 15000 lei
- dividende de plată din surse proprii de finantare cf art.43 OUG 114/2018 catre CLB = 4666 lei
- surse proprii de finantare (alte rezerve) = 8666 lei

In perioada analizata, Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad ,nu a beneficiat de credite interne sau externe cu garantia statului.

Deasemenea, la finele anului 2020 societatea nu inregistreaza imprumuturi pe termen lung,

Inventarierarea patrimoniului societatii s-a efectuat in baza Decizie nr. 77 / 19.11.2020, cu termen prelungit conform Decizie nr.80/21.12.2020.

Evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii 82/1991, rezultatele inventarierii si valorificarea rezultatelor nu sunt reflectate in bilantul contabil pe anul 2020.

Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri "REISER"S.A. Barlad are organizata evidenta valorilor materiale pe gestiuni ; conform Legii 22/1996 gestionarii au constituite garantii materiale in numerar.

Evidenta gestiunilor materiale se tine cantitativ la depozite si cantitativ-valoric in contabilitate.

Contabilitatea societatii este organizata conform Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si a prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale si situatiile financiare anuale consolidate, tinandu-se cont de urmatoarele aspecte:

- inregistrarea in contabilitate se face cronologic si sistematic;
- orice operatiune se consimteaza in momentul efectuarii ei intr-un inscris care stă la baza inregistrarilor contabili.

Evidenta contabila este organizata si tinuta pe calculator, analitic si sintetic.

Balantele de verificare sunt intocmite conform legislatiei in vigoare , iar datele inscrise in conturile sintetice corespund cu evidenta contabila analitica.

In concluzie ,supunem spre aprobare :

- Situatiile financiare anuale pentru anul 2020 , care includ :
- Bilantul , Contul de profit si pierderi , Date informative , Situatiile activelor imobilizate , Situatiile Fluxurilor de numerar si Notele explicative (de la Nota 1 la Nota 10)
- Raportul de gestiune al administratorilor aferent anului 2020 , Anexa 1 Propunerea privind repartizarea profitului net al societatii inregistrat la data de 31.12.2020 .

CONCILIUL DE ADMINISTRATIE:

RADU TICU	
BUZAMAT DANIEL	
GHENGHEA FLORIN	
STARODUB CONSTANTIN	
BOZIANU MIHAI	

- presedinte	
- membru	
- membru	
- membru	
- membru	

Anexa nr.1

**Propunere de distribuire a profitului realizat
in exercitiul financiar 2020**

Repartizările de mai jos au fost facute de societate și au fost cuprinse în situațiile financiare anuale la 31.12.2020, conform reglementarilor în vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Din profitul net (33332 lei), s-a constituit provizionul pentru riscuri și cheltuieli în suma de 3333 lei, reprezentând:

- | | |
|---|------------|
| - participarea salariatilor la profit | = 2833 lei |
| - cota repartizată cf. Contractelor de administrare | = 500 lei |
- s-a propus repartizarea pe următoarele destinații:

Destinatia	Lei (RON)
Profit net de repartizat la 31.12.2020	29999
Reparțizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	1667
Profit nerepartizat	28332

Consiliul de Administrație al societății propune Adunarii Generale a Acționarilor să aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2020, în suma de 29999 lei, să fie repartizat pe destinațiile următoare:

- | | |
|--|-------------|
| - rezerva legală | = 1667 lei |
| - dividende de plată cf.art.1 lit.f din OG 64/2001 către C.L.B. | = 15000 lei |
| - dividende de plată din surse proprii de finanțare cf art.43 OUG 114/2018 către CLB | = 4666 lei |
| - surse proprii de finanțare (alte rezerve) | = 8666 lei |

Modul de distribuire a profitului se regăseste atât în situațiile financiare anuale 2020 și în raportul administratorilor aferent aceluiași exercițiu financiar, cât și în raportul auditorului financiar.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE:

RADU TICU
BUZAMAT DANIEL
GHENGHEA FLORIN
STARODUB CONSTANTIN
BOZIANU MIHAI

- președinte
- membru
- membru
- membru
- membru



**SOCIETATEA PENTRU LUCRĂRI DE DRUMURI ȘI PODURI
REISER S.A. BÂRLAD**

Str. Republicii nr. 1, Bloc P10, Parter, 731200, Bârlad - România
C.U.I. RO 104/0956, Nr.Reg.Comerțului: J37/124/1998
Cont: RO03 RNCB 0260 0030 8081 0001, B.C.R. Sucursala Bârlad
Capital social: 1.786.335 lei
e-mail: idp_reiser@yahoo.com
www.reiser.ro

**NOTELE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
2020**

SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI REISER S.A. cu sediul in municipiul Barlad, str. Republicii nr.1, bl. P10, parter, este infiintata in baza Hotararii nr.14 din 19.03.1998 a Consiliului Local Municipal Barlad prin reorganizarea Regiei Autonome de Gospodarie Comunala si Locativa Barlad, avand C.U.I. RO 10470956 si fiind inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J 37/124/1998.

Entitatea are deschis punct de lucru in municipiul Barlad, strada Soseaua Grivitei, judetul Vaslui.

Societatea Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri REISER S.A. Barlad nu are titluri de participare detinute la alte societati, pe termen lung sau speculative.

Societatea are ca obiect principal de activitate cod CAEN 4211 "Lucrari de constructii de drumuri si autostrazi".

Capitalul social subscris si versat in suma de 1.714.520 lei este impartit intr-un numar de 685808 actiuni, la o valoare nominala de 2,5 lei pe actiune, detinute in totalitate de Consiliul Local Municipal Barlad.

Consiliul de Administratie, numit in baza H.C.L. nr. 129 din 27.04.2017, H.C.L. nr. 338 din 25.10.2017 , H.C.L. nr. 59/28.02.2018, HAGA/01.2021, are urmatoarea componenta, la data raportarii:

RADU TICU	- presedinte
BUZAMAT DANIEL	- membru
GHENGHEA FLORIN	- membru
STARODUB CONSTANTIN	- membru
BOZIANU MIHAI	- membru

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata si cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabili privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , cu modificarile si completarile ulterioare .

Contabilitatea este tinuta in limba romana si in moneda nationala.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 Decembrie 2020

Element al capitalului propriu	Sold la 01 Ianuarie	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2020
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
		1	2	3	4	5
0	1714520	0		0	-	1714520
Capital subscris						
Patrimoniu regiei						
Prime de capital						81868
Rezerve din reevaluare	81868				-	333242
Rezerve legale	331575	1667			0	
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	
Alte rezerve	1825377	168053			-	1993430
Actiuni propriu	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat/Profit nerepartizat	47964	589234		589234		47964
Profitul/Pierderea exercitiului financiar	589234	6495968	-	7055203		29999
Repartizarea profitului (-)	-36074	-1667	-	-36074	-	-1667
TOTAL	4554464	7253255	0	7608363		4199356

Capitalul social al Societatii Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri "REISER" S.A.- Barlad este inregistrat la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Vaslui , in valoare de 1714520 lei, la data de 31.12.2020 , capitalul varsat fiind 100% din cel subscris. Nu exista influente fata de anul precedent in sensul majorarii sau reducerii capitalului social al societatii.

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizare si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Sold la 31.12. 2020
	Sold la 01.01. 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12. 2020	Sold la 01.01. 2020	Amortizare in cursul anului	Reduceri		
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7	
Cheltuieli de constituire si chelt.de dezv.	8986			8986	774	2995	0	3769	
Alte imobilizari									
IMOBILIZARI NECORPORALE TOTAL	8986			8986	774	2995	0	3769	
Terenuri	158452	0	0	158452	-	-	-	120474	
Constructii	265006	0	0	265006	100315	20160	0	2614799	
Inst.tehnice si masini	3218058	139633	0	3357689	2208652	406147	0	16992	
Alte inst.,utilaje,mobilier	20738	9521	0	30259	11344	5648	0	0	
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	
IMOBILIZARI CORPORALE TOTAL	3662254	149152	0	3811406	2320310	431955	0	2752265	
Imobilizari corporale in curs		337125	115053	222072					
IMOBILIZARI FINANCIARE TOTAL	14372	8900	8900	14372	-	-	-	-	
IMOBILIZARI TOTAL	3685610	495179	123953	4056836	2321084	434950	0	2756034	

Pentru anul 2020 la calculul amortizarii s-a folosit metoda de amortizare liniara, iar amortizarea inclusa in costuri a fost calculata conform Legii nr.15/1994 si normelor de aplicare a acesteia, modificata si completata prin O.G. nr.54/1997 si HG 909/1997.

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 Ianuarie	Transferuri		Sold la 31 Decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ct.1518"Alte provizioane pt.riscuri si cheltuieli	68262	3333	68262	3333

Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli existente in sold la 31.12.2020, in suma de 3333lei, reprezentand:

- participarea salariatilor la profit 2833 lei
- cota cf.Contractului de administrare 500 lei

La constituirea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli s-au aplicat prevederile OMFP 128/ 15.02.2005 privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici , cu modificarile si completarile ulterioare .

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Suma - lei -
Profit net de repartizat:	29999
- rezerva legala	1667
- acoperirea pierderii contabile	0
- participarea salariatilor la profit	0
- dividend	0
- alte repartizari	0
Profit nerepartizat	28332

Repartizarea profitului net, s-a efectuat in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.144 din 15.02.2005,ale O. G. nr. 64/30.08.2001 cu modificarile si completarile ulterioare, si ale OUG 114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal - bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene ; urmeaza sa fie aprobată de Adunarea Generală a Actionarilor,cu urmatoarele propuneri:

- rezerva legala = 1667 lei
- dividende de plata cf.art.1 lit.f din OG 64/2001 catre C.L.B. = 15000 lei
- dividende de plata din surse proprii de finantare cf art.43 OUG 114/2018 catre CLB = 4666 lei
- surse proprii de finantare (alte rezerve) = 8666 lei

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2020

Denumirea indicatorului	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	7511038	6194541
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (6408185	6070335

3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	5377642	5101965
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	1030543	968370
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1102853	-124206
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	390577	327373
9. Productia neterminata (711 creditor/debitor)		222072
10. Productia de imobilizari proprie	3790	222
11. Alte venituri din exploatare		
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	716066	19127

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2020 (col.2+3)	Termene de lichidare	
		sub un an	peste un an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	112765	112765	0
- clienti	12445	12445	0
- av.acordate pers.alte creante	19833	19833	0
- creante sociale- indemnizatii C.Bo	80415	80415	0
Tva neexigibila	72	72	0

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2020 (col.2+3+4)	Termene de exibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care:	614070	614070	0	0
- furnizori	26882	26882	0	0
- datorii cu personalul si creditori diversi	87439	87439	0	0
- datorii catre bugetul asig. sociale (cas +cass)	59907	59907	0	0
- datorii catre bugetul de stat(contributie asiguratorie pt munca ,tva	439842	439842	0	0

In perioada analizata Societatea Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri REISER S.A. Barlad nu a beneficiat de credite interne sau externe cu garantia statului.
Deasemenea, la finele anului 2020 societatea nu inregistreaza imprumuturi pe termen lung.

Nota 6**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Inventarierea patrimoniului societății s-a efectuat în baza Deciziei nr. 77 / 19.11.2020 ; 80/21.12.2020.

Evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii 82/1991.

Societatea Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri "REISER" S.A. Barlad are organizată evidența valorilor materiale pe gestiuni. Conform Legii 22/1996 gestionarii au constituite garantii materiale în numerar.

Evidența gestiunilor materiale se tine cantitativ la depozite și cantitativ-valoric în contabilitate.

Contabilitatea societății este organizată conform Legii contabilității nr. 82/1991, republicată și a prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Evidența contabilă este organizată și ținută pe calculator, analitic și sintetic, facând față cerintelor metodologice și a modificărilor acestora ce au apărut în domeniul finanțier-contabil pe parcursul anului 2020.

Balanțele de verificare sunt corecte, iar datele inscrise în conturile sintetice corespund cu evidența contabilă analitică.

Conform Legii Contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare, societatea ține evidența Jurnalelor contabile și a Registrelor contabile.

Nota 7**ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

In cursul anului 2020 capitalul social subscris și versat al societății nu s-a modificat făcând parte de data de 31.12.2019 cand avea valoarea de 1714520 lei și este împărțit într-un număr de 685808 actiuni, la o valoare nominală de 2,5 lei pe acțiune, detinute în totalitate de Consiliul Local Municipal Barlad.

Nota 8**INFORMATII PRIVIND SALARIATII,
ADMINISTRATORI**

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar incheiat este de 44.

1.- Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile din care:	=	3410273 lei
- Cheltuieli cu C.A.,	=	153763lei
2.- Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	=	125668 lei

Nota 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI - lei -

I. INDICATORI DE LICHIDITATE:

$$\begin{aligned} 1. \text{ Lichiditate curenta} &= \text{Active circ. / Datorii curente} \\ &= 3507956 / 614070 \\ &= 5,71 \end{aligned}$$

Valoarea recomandata acceptabila – în jurul valorii de 2.
Acest indicator oferă garantie acoperirii datorilor curenți din activele curențe.

$$\begin{aligned} 2. \text{ Lichiditate imediata (test acid)} &= (\text{Active circulante-Stocuri}) / \text{Datorii curente} \\ &= (3507956 - 114339) / 614070 \\ &= 5,52 \end{aligned}$$

II. INDICATORI DE RISC:

$$1. \text{ Indicatorul gradului de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$$
$$\begin{aligned} &= 0 / 4199356 \times 100 \\ &= 0 \end{aligned}$$

Capitalul imprumutat = credite peste un an

III. INDICATORI DE ECHILIBRU FINANCIAR:

$$\begin{aligned} 1. \text{ Rata datorilor} &= \text{Datorii totale / Active totale} \\ &= 614070 / 4808758 \\ &= 0,13 \end{aligned}$$

IV. INDICATORI DE GESTIUNE:

$$1. \text{ Viteza de rotatie a imobilizarilor coporale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{imobilizari corporale}}$$
$$\begin{aligned} &= 6194541 / 1281213 \\ &= 4,83 \end{aligned}$$

$$2. \text{ Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$$
$$\begin{aligned} &= 6194541 / 4808758 \\ &= 1,29 \end{aligned}$$

$$3. \text{ Durata medie de recuperare a creantelor} = \frac{\text{Media creantelor}}{\text{Cifra de afaceri}}$$
$$\begin{aligned} &= 148613 / 6194541 \\ &= 0,02 \end{aligned}$$

$$\text{Viteza de rotatie in zile} = 365 \text{ zile} \times 0,02 = 7 \text{ zile}$$

V. INDICATORI DE RENTABILITATE:

1. Rentabilitatea capitalului angajat = Profit brut + Plata dobanzilor(ct.666) / Capital angajat

$$= (29999 + 0) / (4199356 + 0)$$
$$= 0.007$$

Nota 10

ALTE INFORMATII

Balanta de verificare este intocmita respectand prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991, republicata, iar situatiile financiare anuale s-au intocmit in baza balantei de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea prevederilor O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate si au fost puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite in baza inventarului.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile ce se inscriu in bilant, intre veniturile si cheltuielile inscrise in contul de profit si pierdere.

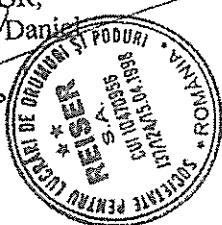
Masuri si proceduri luate in legatura cu PANDEMIA de Coronavirus COVID 19

Si in anul 2020 mediul economic a fost afectat de pandemia Coronavirus COVID 19.

In acest sens conducerea societatii a luat masuri de informare si de protejare a salariatilor . In primul rand s-au dezinfecat spatiile de birouri si spatiile din punctul de lucru al societatii . S-au achizitionat masti de protectie , geluri si solutii dezinfectante pentru maini si pentru suprafetele de expunere a produselor .

Pentru actiunile de dezinfectie s-au efectuat comenzi catre firme specializate .

DIRECTOR,
Ec. Buzană Daniel





SOCIETATEA PENTRU LUCRĂRI DE DRUMURI ȘI PODURI
REISER S.A. BÂRLAD

Str. Republicii nr. 1, Bloc P10, Parter, 731200, Bârlad - România
C.I.F. RO 10470956, Nr.Reg.Comertului: J37/124/1998
Cont: RO03 RNCB 0260 0030 8081 0001, B.C.R. Sucursala Bârlad
Capital social: 1.486.535 lei
e-mail: ldp_reiser@yahoo.com
www.reiser.ro

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2020

Denumirea elementului	Exercitiul Financiar	
	Precedent 2019	Curent 2020
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Incasări de la clienți	9284212	7382351
Plăți către furnizori și angajați	7582460	7215426
Dobanzi plătite		
Impozit pe profit plătit	98083	34163
Incasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Trezorerie netă din activități de exploatare	1603669	132762
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	37720	373716
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobanzi încasate	5255	3828
Dividende încasate		
Trezorerie netă din activ. de investiție	-32465	-369888
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Incasări din emisiunea de acțiuni		
Incasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende plătite	197839	385107
Trezorerie netă din activități de finanțare	-197839	-385107
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie	1373365	-622233
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	2529719	3903084

Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului finanțier	3903084	3280851
---	---------	---------

Examinarea fluxului de numerar din activitati de exploatare in perioada 2019- 2020, a evideniat urmatoarele:

- In exercitiul 2019 numerarul ramas in urma platii furnizorilor de bunuri si servicii, platii salariilor si a impozitelor, este pozitiv rezultatul fiind de 1603669lei, iar in anul 2020 acelasi indicator are valoarea de 132762 lei .

Rezulta faptul ca incasarile de la clienti , la data de 31.12.2020, au scazut in procent de 20% comparativ cu platile catre furnizori si angajati care au crescut in procent de 4,84% , fata de 31.12.2019.

Rezultatele fluxurilor de numerar din activitati de investitie sunt negative deoarece firma nu a vandut nici un activ imobilizat fie el necorporal, corporal sau financiar. In schimb a realizat cheltuieli cu achizitia de imobilizari noi.

Fluxul de numerar din activitati de investitie pe cei doi ani prezinta un rezultat negativ datorita:

- * In anul 2020 se recunoaste o suma de 369888 lei care reprezinta achizitia de imobilizari noi si incasarea unei dobanzi , fata de anul 2019 de 32465 lei, deci si de data aceasta rezultatul este unul negativ.

Rezultatele fluxurilor de numerar din activitati de finantare sunt negative intrucat firma a realizat doar cheltuieli cu plata dividendelor.

- În anul 2020 numerarul net din activitatile de finanțare a fost negativ: 385107 lei.
 - În anul 2019 numerarul net din activitatile de finanțare a fost negativ: 197839 lei.

A circular stamp with the text "DIRECTOR, EC. BUZAU MAT. DISTR. IAȘI" around the perimeter and "1915" in the center.



SOCIETATEA PENTRU LUCRĂRI DE DRUMURI ȘI PODURI

REISER S.A. BÂRLAD

Str. Republicii nr. 1, Bloc P10, Parter, 731200, Bârlad - România

C.I.F. RO 10470956, Nr.Reg.Comerțului: J37/124/1998

Cont: RO03 RNCB 0260 0030 8081 0001, B.C.R. Sucursala Bârlad

Capital social: 1.486.535 lei

e-mail: ldp_reiser@yahoo.com

www.reiser.ro

Nr. 1369 / 22.04.21

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :

Entitate: SOCIEDATE PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI REISER S.A.

Judetul: 37--VASLUI

Adresa: localitatea BARLAD, str. REPUBLICII nr. 1, bl. P10, parter, CP 731200

Numar din registrul comertului: J37/124/1998

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4211—Lucrari de constructii de drumuri si autostrazi

Cod unic de inregistrare: 10470956

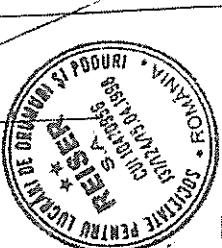
Subsemnatul Buzamat Daniel ,isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 ,si confirm ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celoralte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				SIFOR : 11.0 02.03.2021 Tip situație finanțieră : BL
<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2020				
				Suma de control 1.714.520
Adresa Entitatea : SOC LDP REISER SA Județ : VASIU Sector : Strada : REPUBLICII Localitate : BARLAD Nr. : 1 Bloc : P10 Scara : Ap. : Telefon :				
Număr din registrul comerțului : J37/124/1998 Forma de proprietate :				
12-Societăți cu capital integral de stat Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) :				
A211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) :				
A211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor				
<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entitatea al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic)			<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="checkbox"/> Entități mici <input type="checkbox"/> Microentități				
<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public				
<input type="checkbox"/> ?				
<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în licitudine, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic				
F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE				
Indicatori : Capitaluri - total 4.199.356 Capital subscris 1.714.520 Profit/ pierdere 29.999				
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele : CREANGA ELENA BUZAMAT DANIEL				
Semnătura : 				
Numele și prenumele : Calitatea : 21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR Nr.de înregistrare în organismul profesional : 37139/2010 CIF/ CUI membru CECCAR : 2 7 2 8 5 5 7 0 Semnătura :				
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="checkbox"/> DA <input checked="" type="checkbox"/> NU Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>				
AUDITOR Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit : SC AUDIT EXPERT CONT SRL Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS : 174/2002 CIF/ CUI : 1 4 5 1 0 7 6 0				
Formular VALIDAT				

BILANT
la data de 31.12.2020

- lei -

Cod 10

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col B)</small>	Nr. rd. <small>Nr.rd. OMF nr.58/ 2021</small>	Sold la:	
		01.01.2020	31.12.2020
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECOPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	8.212
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	8.212
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	323.144
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.009.404
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	9.394
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizari corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.341.942
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	14.372
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	14.372
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.364.526
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	130.368	113.062
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		1.277
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	130.368	114.339
II. CREAME (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	9.416	12.445
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 438+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	175.045	100.320
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului finanțiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	184.461	112.765
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.903.084	3.280.852
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.217.913	3.507.956
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		8.001
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		8.001
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	332.291	26.882
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	627.423	587.188
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	959.714	614.070
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	3.258.199	2.901.887
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	4.622.725	4.202.689
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	68.262	3.333
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	68.262	3.333
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL	81	80	1.714.520	1.714.520
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)				

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.714.520	1.714.520
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	81.868	81.868
IV. REZERVE	89	88	331.574	333.242
1. Rezerve legale (ct. 1061)	90	89		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	91	90	1.825.377	1.993.430
3. Alte rezerve (ct. 1068)	92	91	2.156.951	2.326.672
TOTAL (rd. 88 la 90)	93	92		
Acțiuni proprii (ct. 109)	94	93		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	95	94		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	96	95	47.964	47.964
V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Δ)	SOLD C (ct. 117)	97	0	0
	SOLD D (ct. 117)	98		
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	99	589.234	29.999
	SOLD D (ct. 121)	100	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	101	99	36.074	1.667
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	102	100	4.554.463	4.199.356
Patrimoniul public (ct. 1016)	103	102		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	104	103	4.554.463	4.199.356
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)				

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creațele aferente contractelor de leasing finanțări și altor contracte assimilate, precum și alte creațe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

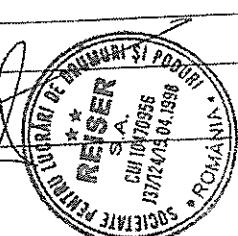
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUZAMAT DANIEL

Semnătura



Numele si prenumele

CREANGĂ ELENA

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

37139/2010

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

- lei -

Cod 20

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)			B	1
A			2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.511.038	6.194.541
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.511.038	6.194.541
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		222.072
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	3.790	222
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	7.514.828	6.416.835
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	2.085.779	1.653.669
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	41.517	43.078
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	186.721	226.837
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.669.442	3.535.941
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.503.184	3.410.273
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	166.258	125.668
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	330.683	434.949
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	330.683	434.949
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	451.314	568.163
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	430.289	517.576
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*)	32	33	10.643	29.069
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	2.940	3.339
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	7.442	18.179
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	33.306	-64.929
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	68.262	3.333
- Venituri (ct.7812)	39	41	34.956	68.262
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+39)	40	42	6.798.762	6.397.708
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	716.066	19.127
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	5.255	3.828
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	159	7.044
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	5.414	10.872
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli finanțare (ct.663+664+665+667+668)	56	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Â):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	5.414	10.872
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

F20 - pag. 3

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	7.520.242	6.427.707
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	6.798.762	6.397.708
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	721.480	29.999
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	132.246	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	589.234	29.999
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BUZAMAT DANIEL

Numele și prenumele

CREANGA ELENA

Semnătura



Calitatea

21--PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

37139/2010

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

- lei -

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

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume		
			A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	01			1	29.999	
Unități care au înregistrat pierdere	02	02					
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03					
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	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					
Obligații restante fata de bugetul asigurărilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09					
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajațiori, salariați și alte persoane asimilate	10	10					
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12					
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13	13					
- alte datorii sociale	14	14					
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15					
Obligații restante fata de alți creditori	16	16					
Impozite, contribuții și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17					
- contribuția asigurătorie pentru munca	18	17a (301)					
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18					
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020		
			A	B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19			41	44	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			46	41	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante				Nr. rd.	Sume (lei)		
A				B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21					
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22					
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23					

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții incasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	134.535	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părți sociale emise de rezidenti	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenti, din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	9.416	13.722
- creanțe comerciale în relație cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relație cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	160.301	19.833
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	14.744	80.486
- creante în legatura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	11.423	80.415
- creante fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.321	71
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		8.001
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		8.001
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedeionate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 +5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.692	53
în lei (ct. 5311)	99	85	1.692	53
-în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.899.459	3.279.033
-în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.899.459	3.279.033
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
-în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	959.714	614.069
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	332.291	26.882
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliași nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	451.694	87.416
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	175.705	499.747
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	73.200	59.907
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	102.505	439.840
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datorile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadență inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	24	24		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	24	24		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- versaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânci de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânci de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vîrsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.714.520	1.714.520		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	1.714.520	1.714.520		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vîrsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020			
A	B	1	2			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	372.222	317.385		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020			
A	B	1	2			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020			
A	B	1	2			
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vîrsat	Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020			
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vîrsat (ct. 1012) %, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.714.520	X	1.714.520	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societăți cu capital de stat, din care:	164	145	1.714.520	100,00	1.714.520	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	1.714.520	100,00	1.714.520	100,00
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
XIII. Dividende/vârsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
XIV. Dividende/vârsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		197.839		385.107
- dividende/vârsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		197.839		385.107
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160		197.839		385.107
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vârsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
Dividende distribuite actionarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.	Sume (lei)		
		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	31.12.2019	31.12.2020	
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	31.12.2019	31.12.2020	
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
Venituri obținute din activități agricole (la cost de achiziție, la valoarea nominală, la cost de achiziție și la valoarea nominală), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170a (323)		
- seceră	194	170c (324)		
alimentări de teren	195	170d (325)		

F30 - pag.9

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUZAMAT DANIEL

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CREANGĂ ELENA

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

37139/2010

⁴⁾ Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vîrstă de peste 45 ani, șomeri întrejignători 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 vîrstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

^{**)} Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificările și completările prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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 a tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

^{***)} Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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 a tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 locului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	8.986			X	8.986
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	8.986			X	8.986
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	158.452			X	158.452
Constructii	07	265.006				265.006
Instalatii tehnice si masini	08	3.218.056	139.633			3.357.689
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	20.738	9.521			30.259
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		337.125	115.053		222.072
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	3.662.252	486.279	115.053		4.033.478
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.685.610	495.179	123.953		4.056.836

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilzarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	774	2.995		3.769
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	774	2.995		3.769
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	100.314	20.160		120.474
Instalatii tehnice si masini	25	2.208.652	406.147		2.614.799
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	11.344	5.648		16.992
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.320.310	431.955		2.752.265
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.321.084	434.950		2.756.034

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari refuante la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUZAMAT DANIEL

Semnatura



Numele si prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

21--PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

37139/2010

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.1 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 58/ 14.01.2021, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financial 2020 în format hărție și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lisibilă".

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

A. Iintocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului finanțier, 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 finanțier 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.

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 finanțier diferit de anul calendaristic.

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

- termen de depunere – 60 de zile de la închelarea exercițiului finanțier

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 alegării unui exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu finanțier 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 unei instanțări 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 exercițiu finanțier de raportare redenește anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu finanțier¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent²⁾, respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care imprumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Aceasta se referă la primul exercițiu finanțier pentru care situații financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Aceasta reprezintă primul exercițiu finanțier care redenește an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent (2021), respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare (2020).

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 distințe (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânză la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)
Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10L.R81

OK

1

(ultimul rand sau nr,cr. rand incompletat)

Nr.cr.

Cont

Suma

1

-

+

Salt