

Raport semestrial conform Regulamentului nr. 5/2018 al ASF

Pentru exercițiul financiar 01.01.2020 - 31.12.2020

Denumirea emitentului: SC Albapam SA

Sediul social: Alba-Iulia, Bld. 1 Decembrie 1918, nr. 5, jud. Alba

Telefon 0258.811.617, mail: alpapamsa@gmail.com

Codul unic de înregistrare: RO 1761654

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J01/61/1991

Piața de tranzacționare a valorilor mobiliare: BVB - ATS

Capitalul social subscris și vărsat: 1.007.060 lei

### **Raportul Consiliului de Administrație al SC ALBAPAM SA la 31 Decembrie 2020**

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2020 s-a întocmit cu respectarea prevederilor legale, pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice și analitice, iar posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

Evidența contabilă este condusă corect și la zi respectându-se regulile și metodele contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

SC Albapam SA are sediul în mun. Alba-Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991. Obiectul principal de activitate este conform codului CAEN 1071 - Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, iar activitatea preponderentă efectiv desfășurată în anul 2020 a fost conform codului CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Societatea nu are sucursale dar deține mai multe puncte de lucru în municipii și orașe din județului Alba.

Capitalul social este de 1.007.060 lei și este împărțit în 10.070.600 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. Capitalul social se înscrie în limita impusă de legislația în vigoare. Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționabile prin sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Societatea are un contract de prestări servicii cu registru cu Depozitarul Central.

În cursul anului 2020 capitalul social nu a suferit nicio modificare. Nu au avut loc achiziții de acțiuni proprii sau vânzări ale unor acțiuni proprii achiziționate anterior.

Analizând rezultatele obținute la 31.12.2020, pe bază de bilanț și cont de profit și pierdere ale SC Albapam SA se constată următoarele:

I. În activitatea de exploatare s-a înregistrat o pierdere de 248.609 lei.

Veniturile din exploatare au fost de 136.634 lei, iar cheltuielile din exploatare au fost de 385.243 lei.

II. În activitatea financiară - nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli.

III. În activitatea extraordinară - nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli.

Rezultatul exercițiului 2020 este o pierdere netă de 249.976 lei calculat după scăderea din pierderea brută de 248.609 lei a impozitului pe venitul microîntreprinderilor de 1% în valoare de 1.367 lei.

În cursul anului 2020 SC Albapam SA a aplicat impozitul pe veniturile microîntreprinderilor care au cel puțin un angajat în cotă de 1% din veniturile impozabile. Baza de calcul a fost reprezentată de totalitatea veniturilor în cuantum de 136.634 lei la care s-a aplicat cota de 1% și a rezultat un impozit pe venit de 1.367 lei.

Cifra de afaceri a înregistrat în anul 2020 o scădere de 27% comparativ cu anul 2019. Cifra de afaceri a exercițiului financiar 2020 s-a constituit exclusiv pe seama veniturilor obținute din închirierea sau subînchirierea de clădiri sau terenuri, deoarece încă din prima parte a anului 2019 a încetat activitatea de comerț.

Ca urmare a reevaluării în 2019 în scopul impozitării dar și pentru prezentarea în situațiile financiare la valoarea justă ale imobilelor societății, în cursul anului 2020 au crescut semnificativ impozitele datorate bugetelor locale pentru terenuri și clădiri precum și cheltuiala cu amortizarea pentru clădirile care nu au fost ținute în conservare. Cu toate că s-a aprobat o reducere a impozitelor locale datorate pentru clădirile aflate pe raza municipiului Alba-Iulia, cheltuiala cu impozitele și taxele locale a fost de 87.135 lei aproape dublul celei din 2019. Și cheltuielile cu amortizările de 85.420 lei în anul 2020 sunt aproape de 10 ori mai mari comparativ cu cele din 2019, dar în cazul amortizării s-a procedat și la capitalizarea în rezultatul reportat a sumei de 77.165 lei reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura ce aceste active au fost amortizate.

Restricțiile impuse de autorități ca urmare a pandemiei de SARS-CoV 2 au afectat și activitatea SC Albapam SA, fapt pentru care a solicitat și primit certificatul galben pentru situații de urgență emis de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.

În cursul anului 2020 a fost schimbată în totalitate componența Consiliului de Administrație, ca urmare a hotărârii Adunării Generale a Acționarilor iar această situație a generat și generează un conflict deoarece nu a existat o colaborare între vechiul și noul consiliu, nu s-a efectuat o operațiune de predare-primire a tuturor activelor, pasivelor, registrelor,



documentelor și a arhivei. Situația a fost și mai dificilă deoarece în momentul producerii schimbării SC Albapam SA nu mai avea niciun salariat care să poată sprijini noua conducere în identificarea activelor, pasivelor, registrelor, documentelor, dosarelor deschise în instanță sau a arhivei. Adunarea Generală a Acționarilor a respins descărcarea de gestiune a vechiului Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2019, iar noul Consiliu de Administrație a luat măsuri pentru tragerea la răspundere a celor considerați vinovați.

Activitatea în anul 2020 s-a desfășurat cu dificultate atât datorită măsurilor restrictive luate de autorități pe perioada stărilor de urgență și de alertă cât și datorită schimbărilor produse la nivelul conducerii SC Albapam SA.

Odată cu preluarea conducerii noul Consiliu de Administrație a constatat că SC Albapam SA se confruntă cu probleme privind asigurarea disponibilităților bănești necesare achitării obligațiilor curente. Societatea dispune de active acoperitoare, dar ele sunt în cea mai mare parte imobilizate și sunt puse sub sechestru pentru suma de 1.848.063 lei, sumă datorată Agenției Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003. Din această datorie, 297.311 lei reprezintă redevența și 1.550.752 lei penalitățile aferente. Pentru aceste sume Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestru asupra majorității imobilelor, terenurilor și asupra mijloacelor de transport încă din 2014, dar nu a procedat la o executare efectivă a acestor sechestre. În acest moment, societatea noastră se afla în proces cu Agenția Domeniilor Statului pentru anularea sumelor datorate către aceasta.

În afara sechestrului s-au constatat și alte impedimente juridice rezultate în urma unor sentințe judecătorești definitive prin care SC Albapam SA a rămas proprietară în întregime sau numai în parte pentru unele clădiri sau terenuri - în unele cazuri a pierdut dreptul de proprietate al terenului aflat chiar sub construcție, situație de drept care afectează valoarea acestor imobile și orice decizie privind utilizarea pe viitor a lor.

SC Albapam SA deține imobile în mai multe municipii și orașe din județul Alba, imobile în care s-au desfășurat anterior activități specifice de morărit, panificație sau comercializare de produse. Cu excepția unor imobile date în chirie în care chiriașii au efectuat unele lucrări de reparații și de întreținere, cele în care nu s-au mai desfășurat activități nu au fost bine conservate. Acestea au fost lasate în paragină și vandalizate. Majoritatea imobilelor prezintă frecvent acoperișuri căzute, țigle sparte sau lipsă, ferestre și uși sparte sau lipsa, interior vandalizat, ziduri crăpate, împrejurimi lipsă.

În aceste spații nu se mai pot desfășura activități decât după reparații capitale majore (în cel mai bun caz), sau demolare și construire de spații noi (acolo unde terenul se află în proprietatea SC Albapam SA).



Nici mijloacele fixe aferente activității de producție nu au fost conservate corespunzător pentru o utilizare ulterioară (acolo unde ele mai există) gasindu-se într-o înaintată stare de degradare, incomplete, nefuncționale, carora le lipsesc componente esențiale de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor etc. precum și alte componente fără de care nu pot fi utilizate în momentul de față.

În cazul mijloacelor fixe sau al obiectelor de inventar care încă mai există și sunt complete, constatăm un grad mare de uzură morală și că nu mai corespund unui anumit grad de eficiență pentru a putea fi folosite.

În baza datelor prezentate anterior putem constata că activitatea de bază a societății (respectiv măriri și panificație) nu se mai poate desfășura în niciuna din locațiile existente în acest moment datorită prostului management, gestionare și conservare realizată de vechiul consiliu de administrație al SC Albapam SA.

O prioritate pentru noi, este achitarea datoriilor acumulate de SC Albapam SA față de terți, ridicarea sechestrului de pe imobilele cu sarcini și valorificarea acestora în cel mai bun mod cu putință pentru societate astfel încât aceasta să înceapă să producă profit printr-o activitate care să îi confere stabilitate.

În cursul anilor 2020 și 2021 s-au emis legi și ordonanțe de urgență prin care s-a facilitat conformarea fiscală a contribuabililor în sensul că sunt încurajați să își achite debitele principale și să beneficieze de anularea accesoriilor. Deoarece sumele datorate Agenției Domeniilor Statului nu sunt de natură fiscală, în urma discuțiilor purtate de conducerea SC Albapam SA s-a constatat că momentan societatea nu poate beneficia de aceste facilități dar că situația se poate schimba în contextul în care multe sectoare economice sunt afectate, au nevoie de sprijin iar astfel de facilități ar putea fi prelungite ca termen și extinse pentru mai mulți beneficiari de către legiuitor.

Atragerea de resurse financiare rămâne problema principală care trebuie soluționată și pentru repornirea oricărei activități pentru că sunt urgent necesare reparații capitale, lucrări de modernizare a spațiilor și de dotarea lor cu utilaje și echipamente la standarde actuale care permit efectuarea de activități. Posibilitatea începerii executării silite a bunurilor sechestrate de către Agenția Domeniilor Statului face însă ca orice investiție în acest sens să nu fie oportună cât timp nu vor fi achitate cu prioritate datoriile și nu vor fi ridicate aceste sechestre.

SC Albapam SA are un impediment în cazul în care ar dori să acceseze un credit bancar în acest moment, atât din cauza sechestrului asupra imobilelor și autovehiculelor, cât și a actualilor indicatori economico-financiarți. Din acest motiv trebuie căutate fonduri din alte surse decât cele bancare.



Pentru că SC Albapam SA mai deține câteva spații situate în zone comerciale bune care nu sunt momentan ocupate, se va încerca găsirea unor chiriași dispuși să le închirieze și să efectueze lucrări de reparații, întreținere și igienizare pe cheltuiala lor în schimbul plății unei chirii sub nivelul celei practicate pe piață în zonele respective pentru o anumită perioadă de timp. Urmărim astfel să obținem venituri necesare acoperirii cheltuielilor curente dar și să dăm utilitate spațiilor care altfel se vor degrada și mai mult prin neutilizare.

## **1. Analiza activității emitentului**

**1.1.** SC Albapam SA a fost înființată în anul 1990 în baza H. G. nr. 1353/27.12.1990 iar apoi privatizată în 15.12.1998 în urma vânzării pachetului de acțiuni deținute de FPS București.

Conform codului CAEN 1071 activitatea de bază a SC Albapam SA este Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, dar în cursul anului 2020 principala activitate desfășurată a fost conform codului CAEN 6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

În cursul anului 2020 nu au avut loc fuziuni, reorganizări, emisiuni sau răscumpărări de obligațiuni, și nu există obligațiuni emise în sold. Nu au avut loc achiziții de acțiuni proprii sau vânzări ale unor acțiuni proprii achiziționate anterior, iar capitalul social nu a suferit nicio modificare.

Nu s-au achiziționat și nu s-au vandut active imobilizate în anul 2020 (asa cum s-a procedat în anii precedenti). S-a casat parțial și valorificat ca fier vechi o porțiune din calea ferată pentru suma de 11.000 lei și au fost înregistrate în contabilitate lipsurile constatate în urma inventarierii.

### **1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

Pierdere: 249.976 lei

Cifra de afaceri: 124. 804 lei

Venituri totale: 136.634 lei

Cheltuieli totale: 386.610 lei din care 1.367 lei cu impozitul pe venitul microîntreprinderilor

Lichidități (disponibil în cont și în casierie): 32.274

### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:**

SC Albapam SA nu a desfășurat în cursul anului 2020 activități de producție sau de desfacere și comercializare, numai activități de închiriere și subînchiriere. Au fost închiriate în baza unor contracte o parte din imobilele aflate în municipii și orașe ale județului Alba și un vehicol.

SC Albapam SA a dispus de o bază materială compusă din clădiri, terenuri, utilaje, instalații, echipamente, mijloace de transport dar ca urmare a unei conservări defectuoase, a neefectuării unor lucrări de reparații capitale sau de întreținere și a neglijenței vechiului Consiliu de Administrație tot ce a mai rămas se prezintă într-o stare deplorabilă, improprie activității. Utilajele, instalațiile, echipamentele, mijloacele de transport (care mai există) au componente de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor etc. lipsă sau dezmembrate, iar unele prezintă uzură morală.

Reluarea activității de producție, de desfacere și de comercializare trebuie precedată de investiții în spații și dotări tehnice.

**1.1.3.** Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială - nu este cazul

**1.1.4.** Evaluarea activității de vânzare

În anul 2020 SC Albapam SA a realizat o cifră de afaceri exclusiv din închirierea și subînchirierea de imobile și vehicule. Toate imobilele închiriate se află în municipii și orașe situate pe teritoriul județului Alba.

**1.1.5.** Evaluarea aspectelor legate de angajați

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de Administrație alcătuit din 3 membri, persoane cu studii superioare în domeniul economic. Din cadrul Consiliului de Administrație o persoană îndeplinește funcția de Președinte și de Director general.

În cursul anului 2020 numărul mediu de angajați a fost de 1 persoană, iar la 31.12.2020 sunt 4 angajați din care 2 cu timp parțial. Personalul angajat îndeplinește activități de conducere și de administrare, pentru că SC Albapam SA nu a mai desfășurat activități productive, de desfacere sau comerț. Nu există un sindicat la nivelul SC Albapam SA.

**1.1.6.** Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

SC Albapam SA nu a desfășurat activități productive, de desfacere sau comerț în anul 2020, iar pentru activitatea de închiriere desfășurată nu a avut nevoie de autorizări din partea Agenției pentru Protecția Mediului Alba. Nu există litigii pe probleme de mediu în care SC Albapam SA să fie implicată.

**1.1.7.** Evaluarea activității de cercetare-dezvoltare

SC Albapam SA nu a desfășurat activități de cercetare-dezvoltare în anul 2020.

**1.1.8.** Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

SC Albapam SA are o datorie de 1.848.063 lei față de Agenția Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003 din care 297.311 lei reprezintă redevența și 1.550.752 lei penalitățile aferente. Pentru aceste sume Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestru asupra majorității imobilelor, terenurilor și



asupra mijloacelor de transport încă din 2014, dar nu a procedat la o executare efectivă a acestor sechestre. Societatea nu are disponibilități bănești cu care să poată acoperi aceste obligații, dar activele imobilizate ale SC Albapam SA, conform ultimei evaluări efectuate în anul 2019 ar putea asigura plata acestor obligații în cazul executării silite a lor.

SC Albapam SA a împrumutat pe termen scurt de la acționari 185.375 lei împrumuturi pentru care nu trebuie să achite dobândă dacă le restituie înainte de termenul scadent.

- lichiditatea curentă ( $104.180 \text{ lei active curente} / 2.061.924 \text{ lei datorii curente}$ ) este de 0,05 sub limita recomandată de 2

- lichiditatea imediată ( $104.180 \text{ lei } [104.180 \text{ lei active curente} - 0 \text{ stocuri}] / 2.061.924 \text{ lei datorii curente}$ ) este de 0,05

- gradul de îndatorare ( $0 \text{ lei capital împrumutat} / 18.174.061 \text{ lei capitaluri proprii}$ ) este de 0 pentru că societatea nu a contractat împrumuturi pe termen lung.

Rezultatul exercițiului financiar 2020 este o pierdere netă de 249.976 lei.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului**

În perioada următoare trebuie identificate resurse pentru stingerea datoriei de 1.848.063 lei față de Agenția Domeniilor Statului. Se vor urmări prevederile legale favorabile societății care permit achitarea datoriei principale de 297.311 lei și eventuala reducere sau chiar anulare a accesoriilor aferente de 1.550.752 lei. Pentru a nu se ajunge la o executare silită a activelor aflate sub sechestru se va urmări atragerea unor împrumuturi care să permită achitarea obligațiilor și ridicarea sechestrelor, dar acest demers este dificil cât timp creditele bancare sunt excluse din cauza situației financiare a societății și situației juridice a bunurilor.

Fără o stingere a datoriei și ridicare a sechestrelor nu se poate vorbi de o reluare a activității productive, de desfacere și comercială a societății pentru că mai sunt necesare investiții de amenajare a spațiilor și de achiziționare de utilaje și alte dotări care permit obținerea de autorizații de funcționare.

## **2. Activele corporale ale emitentului**

SC Albapam SA deține imobile în municipii și orașe din județul Alba. Asupra lor s-a instituit un sechestru pentru o datorie de 1.848.063 lei de către Agenția Domeniilor Statului. Activitatea de producție, desfacere și comercializare a SC Albapam SA a fost întreruptă treptat după 1990 în aceste spații și doar o mică parte a lor mai este închiriată unor terți în prezent. După 1990 au fost inițiate unele procese juridice de către foști proprietari sau moștenitori ai lor pentru dreptul de proprietate asupra clădirilor și terenurilor iar sentințe rămase definitive au prevăzut restituirea integrală sau numai parțială către aceștia a clădirilor sau terenurilor. În urma sentințelor judecătorești s-au creat situații în care SC Albapam SA deține în proprietate

clădirea, sau chiar numai o parte din ea, dar a pierdut dreptul de proprietate asupra terenului de sub clădire.

Toate clădirile necesită efectuarea în cel mai scurt timp a unor lucrări de reparații capitale, reparații de întreținere sau modernizări.

Utilajele, instalațiile, echipamentele, mijloacele de transport au componente de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor precum și alte componente lipsă sau dezmembrate, iar unele prezintă uzură morală și trebuie testate sub aspectul eficienței tehnico-economice înaintea repunerii lor în funcțiune.

### **3. Piața valorilor mobiliare**

Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționate pe sistemul alternativ de tranzacționare al Bursei de Valori București. Registrul acționarilor este păstrat la Depozitarul Central. În ultimii 3 ani societatea nu a distribuit dividende. SC Albapam SA nu deține acțiuni proprii.

### **4. Conducerea emitentului**

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de Administrație format din trei membrii dintre care unul este Președinte al Consiliului de Administrație și Director general. Consiliul de Administrație a fost numit în cursul anului 2020 iar membrii săi sunt la primul mandat de 4 ani în cadrul SC Albapam SA. Toți membrii au studii superioare în domeniul economic și o vechime mai mare de 10 ani.

Nu a existat niciun acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii numiți.

Președintele Consiliului de Administrație care este și Director general deține direct 20,1235% din acțiuni și din drepturile de vot ale SC Albapam SA și indirect, prin acționarul SC Autotrans SA 12,6245% din acțiuni și din drepturile de vot ale SC Albapam SA.

La acționarul SC Autotrans SA cu sediul în Alba-Iulia, str. T. Vladimirescu, nr. 78, CUI RO 1760861, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub numărul J 01/117/1991, Președintele Consiliului de Administrație și Directorul general al SC Albapam SA este Administrator unic și acționar majoritar cu un procent de 95,8820% din capitalul social și drepturile de vot ale acționarului SC Autotrans SA.

Din cadrul Consiliului de Administrație al SC Albapam SA mai face parte și Muntean Maria-Larisa care deține și funcția de Director economic al acționarului SC Autotrans SA și este și salariat al SC Albapam SA cu contract individual de muncă cu timp parțial.

Împotriva membrilor Consiliului de Administrație revocați și pentru care nu s-a aprobat descărcarea de gestiune în cadrul Adunării Generale a Acționarilor se vor deschide procese în



instanța dacă în urma verificărilor ce se desfășoară se va constata că au adus prejudicii materiale sau de altă natură societății.

O parte din membrii Consiliului de Administrație al SC Albapam SA revocați de Adunarea Generală a Acționarilor au deschis procese juridice prin care contestă numirea, în cadrul aceleiași Adunări Generale a Acționarilor, a unora dintre noii membri ai Consiliului de Administrație. Până în prezent această acțiune le-a fost repinsă reclamantilor dar soluția a fost contestată și se judecă în continuare.

De asemenea, aceleași părți din cadrul Consiliului de Administrație revocat, au contestat o parte din punctele adoptate prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 3 din 07.07.2020 prin care se împuternicea Consiliul de Administrație al SC Albapam SA să vândă active ale societății. În acest caz li s-a admis solicitarea și nu a mai fost contestată sentința.

### 5. Situația financiar-contabilă

Indicatori financiari	U/M	2018	2019	2020
Elemente de bilanț				
1. Total active minus datorii	lei	1.177.187	20.272.100	18.174.061
Active imobilizate	lei	1.194.687	20.220.912	20.131.805
2. Numerar și alte disponibilități lichide	lei	790	26.352	32.274
3. Datorii pe termen scurt	lei	40.242	23.692	2.061.924
4. Profitul reinvestit	lei	0	0	0
5. Capital și rezerve	lei	1.177.187	18.424.037	18.174.061
Contul de profit și pierderi	lei	-14.075	56.012	-249.976
6. Venituri brute	lei	397.807	374.778	136.634
7. Cheltuieli totale, din care:	lei	407.905	315.017	386.610
-cheltuieli cu materia primă	lei	15.218	435	860
-cheltuieli cu personalul	lei	235.764	161.936	145.380
8. Alte provizioane	lei	0	1.848.063	0
9. Dividende datorate	lei	0	0	0
-dividende platite	lei	0	0	0

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

Denumirea elementului	Exercitiul financiar				
	A	2017	2018	2019	2020
<i>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</i>		lei	lei	lei	lei
Incasari de la clienti		517.315	148.283	116.798	159.624
Plati catre furnizori si angajati		536.284	364.326	291.817	348.695
Dobanzi platite					
Impozit pe profit/venit platit			3.977	4.165	1.383
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor					
<b>Trezoreria neta din activitatea de exploatare</b>		<b>-18.969</b>	<b>-220.020</b>	<b>-179.184</b>	<b>-190.454</b>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</i>					
Plati pentru achizitionarea de actiuni					
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale					
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		11.943	209.583	204.747	11.000
Dobanzi incasate		8	108		
Dividende incasate					
<b>Trezoreria neta din activitatea de investitii</b>		<b>11.951</b>	<b>209.691</b>	<b>204.747</b>	<b>11.000</b>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</i>					
Incasari din emisiunea de actiuni					
Incasari din imprumuturi pe termen lung					
Incasari din imprumuturi pe termen scurt					185.375
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar					
Dividende platite					
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>185.375</b>
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie		-7.018	-10.329	25.563	5.921
<b>Trezorerie si echivalente la inceputul exercitiului financiar</b>		<b>18.137</b>	<b>11.119</b>	<b>790</b>	<b>26.353</b>
<b>Trezorerie si echivalente la sfarsitul exercitiului financiar</b>		<b>11.119</b>	<b>790</b>	<b>26.353</b>	<b>32.274</b>

PREȘEDINTELE  
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,  
ROTAR MARIUS





Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1003\_A1.0.0 02.03.2021 Tip situație financiară : BS

An  Semestru Anul **2020**

Suma de control 1.007.060

Entitatea SC ALBAPAM SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Alba		ALBA-IULIA			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
B-DUL. 1 DECEMBRIE 1918	5				

Număr din registrul comerțului J01/61/1991 Cod unic de inregistrare 1 7 6 1 6 5 4

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1071 Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	18.174.061
Capital subscris	1.007.060
Profit/ pierdere	-249.976

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Numele si prenumele

MUNTEAN MARIA-LARISA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDITCONT EXAL SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA806

CIF/ CUI

1 5 7 6 9 8 2 8

Formular VALIDAT



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	20.220.912	20.131.805
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	20.220.912	20.131.805
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	0	
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	48.528	71.906
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	48.528	71.906
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	26.352	32.274
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	74.880	104.180
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)</b>				
	15	13	23.692	2.061.924
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
	16	14	51.188	-1.957.744
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
	17	15	20.272.100	18.174.061
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)</b>				
	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
	19	17	1.848.063	
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.007.060	1.007.060
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.007.060	1.007.060
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	19.108.684	19.031.519
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	100.344	100.344
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	1.848.063	1.714.886
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	56.012	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	249.976
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	18.424.037	18.174.061
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	18.424.037	18.174.061

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

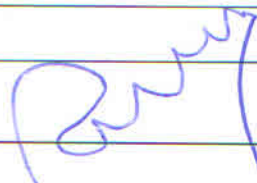
1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura


Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MUNTEAN MARIA-LARISA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	170.031	124.804
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	160.495	124.804
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	9.536	
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		
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		
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	204.747	11.830
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	374.778	136.634
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	435	860
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	0	629
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	0	694
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	161.936	145.380
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	157.488	142.004
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	4.448	3.376
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	8.800	85.420
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	8.800	85.420
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		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>143.846</b>	<b>152.260</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	95.577	61.335
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	44.390	87.135
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
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	3.879	3.790
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>315.017</b>	<b>385.243</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	59.761	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	248.609
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	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	
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 financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	374.778	136.634
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	315.017	385.243
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	59.761	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	248.609
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	3.749	1.367
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	56.012	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	249.976

\*) 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 colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

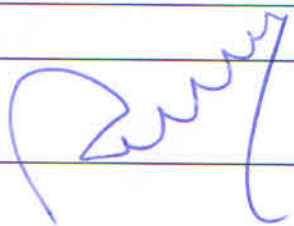
La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura



**INTOCMIT,**

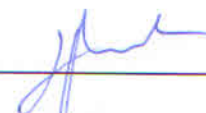
Numele si prenumele

MUNTEAN MARIA-LARISA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		249.976
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	1.848.063	1.848.063	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	1.848.063	1.848.063	
impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	2		1
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	2		4
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	35.406	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	35.406	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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 rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	43.619	35.406
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din 1091 + 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		35.406
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.084	32.657
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.084	32.657
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- 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		3.843
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate 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 împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
sa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	5.419	9.741
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.419	9.741
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	20.933	22.533
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	20.933	22.533
- 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 acreditate, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditate și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditate în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	23.692	2.061.924
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- 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	4.550	137
- 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 afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	8.618	9.640
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 46 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	10.524	1.861.902
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.145	5.750
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	5.379	8.089
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		1.848.063
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		185.375
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		180.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		5.375

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- 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	4.550	137
- 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 afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	8.618	9.640
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 46 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	10.524	1.861.902
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.145	5.750
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	5.379	8.089
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		1.848.063
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		185.375
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		180.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		5.375



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122			4.870	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.007.060		1.007.060	
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136			8.000	
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141		X	1.007.060	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			
- cu capital integral de stat	165	146			
- cu capital majoritar de stat	166	147			
- cu capital minoritar de stat	167	148			
- deținut de regii autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150		161.703	16,06
- deținut de persoane fizice	170	151		845.357	83,94
- deținut de alte entități	171	152			
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
<b>III. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153			
- către instituții publice centrale;	173	154			
- către instituții publice locale;	174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			
- către instituții publice centrale	178	159			
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			



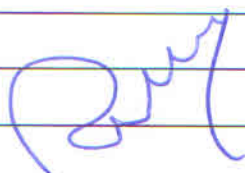
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MUNTEAN MARIA-LARISA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	11.369.029			X	11.369.029
Constructii	07	8.795.136				8.795.136
Instalatii tehnice si masini	08	1.263.167		48.262		1.214.905
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	5.381		83		5.298
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	20.571				20.571
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>21.453.284</b>		<b>48.345</b>		<b>21.404.939</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	21.453.284		48.345	X	21.404.939



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	192.154	84.182		276.336
Instalatii tehnice si masini	25	1.039.903	1.238	44.574	996.567
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	315		84	231
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>1.232.372</b>	<b>85.420</b>	<b>44.658</b>	<b>1.273.134</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>1.232.372</b>	<b>85.420</b>	<b>44.658</b>	<b>1.273.134</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

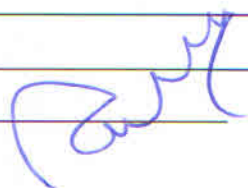
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura



Numele si prenumele

MUNTEAN MARIA-LARISA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**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: SC ALBAPAM SA

Judetul: 01--ALBA

Adresa: localitatea ALBA IULIA, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, tel. 0258/811.617

Numar din registrul comertului: J 01/61/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1071—Fabricarea pâiniiși a produselor proaspete de patiserie.

Cod unic de inregistrare: RO 1761654

---

Subsemnatul, ROTAR MARIUS – Președintele Consiliului de Administrație,

---

isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,



**SC ALBAPAM SA**

Alba-Iulia, Bld. 1 Decembrie 1918, nr. 5

Jud. Alba

J01/61/1991, RO 1761654

**Note explicative la situațiile financiare anuale  
la 31.12.2020 ale SC ALBAPAM SA**

**NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE**

Situația Activelor imobilizate la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta în LEI			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Terenuri	11369029			11369029
Constructii	8795136			8795136
Instalatii tehnice si masini	1263167		48262	1214905
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5381		83	5298
Avansuri si imobilizari corporale in curs	20571			20571
Imobilizari financiare				0
<b>TOTAL</b>	<b>21453284</b>	<b>0</b>	<b>48345</b>	<b>21404939</b>



Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare în LEI (amortizari sau ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul anului	Reduceri sau reluări	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7
Terenuri				0
Constructii	192154	84182		276336
Instalatii tehnice si masini	1039903	1238	44574	996567
Alte instalatii, utilaje si mobilier	315		84	231
Avansuri si imobilizari corporale in curs				0
Imobilizari financiare				0
<b>TOTAL</b>	<b>1232372</b>	<b>85420</b>	<b>44658</b>	<b>1273134</b>

În cursul anului 2020 nu au avut loc achiziții de active imobilizate. Au fost casate și vândute ca fier vechi o parte din șinele de cale ferată la o valoare de 11.000 lei. Au fost înregistrate activele imobilizate lipsă în urma inventarierii la 31.12.2020 a activelor de 48.345 lei care au avut o amortizare cumulată de 44.658 lei și valoare neamortizată de 3.687 lei. Activele imobilizate nu au fost supuse reevaluării în cursul anului 2020, ultima astfel de reevaluare a fost efectuată și înregistrată la 31.12.2019.

Amortizarea calculată în cursul anului 2020 s-a făcut numai pentru o parte din clădirile și utilajele societății, restul fiind trecute de consiliul de administrație aflat în funcție până la 21.05.2020 “în conservare” și rămas astfel până la sfârșitul anului. Metoda de amortizare folosită este metoda liniară. Din quantumul amortizării clădirilor în cursul anului 2020 suma de 77.165 lei reprezintă surplus din reevaluare calculat pe măsura amortizării diferenței din reevaluare a clădirilor conform valorilor reevaluate la 31.12.2019.

Asupra majorității clădirilor, terenurilor și autovehiculelor societății este instituit un sechestru de către Agenția Domeniilor Statului pentru o redevență de 297.310,82 lei și penalități aferente de 1.550.752,12 lei. Ultimele înscrieri ale sechestrelor fiind făcute în cărțile funciare în anul 2014 conform Adresei nr. 79018 din 18.03.2014 emisă de Agenția Domeniilor Statului.

Toate clădirile și terenurile din proprietatea SC Albapam SA sunt situate în județul Alba.

În urma revendicării de către foștii proprietari a unor imobile și terenuri aflate după anul 1989 în proprietatea SC Albapam SA, prin decizii judecătorești rămase definitive, s-a ajuns în situația ca SC Albapam SA să dețină proprietatea integrală sau numai parțială a unor clădiri în timp ce terenul aferent să le fie restituit celor care l-au revendicat în totalitate sau parțial. Această situație, alături de sechestrul instituit de Agenția Domeniilor Statului asupra imobilelor și a autovehiculelor, afectează posibilitatea SC Albapam SA de a dispune în mod liber de activele sale și limitează atât faptic cât și valoric o posibilă tranzacționare a lor către orice alt terț la un preț cât mai aproape de valoarea de piață a unui imobil similar fără alte sarcini.

Imobilele nu au beneficiat de mulți ani de lucrări de reparații generale sau de întreținere în cazul celor mai puțin afectate. După întreruperea activității de producție sau de comerț unele au fost pur și simplu părăsite, nu au fost protejate în vreun fel, au fost vandalizate iar în prezent există clădiri cu acoperișuri și chiar ziduri prăbușite sau fisurate, neîmprejmuite, cu geamuri sparte, improprii desfășurării oricărei activități dar pentru care se datorează impozit către administrațiile locale. Doar o parte din imobilele care au un vad comercial mai bun, nu au probleme majore de structură și au utilități sunt date în chirie, dar și la acestea se impun efectuarea de lucrări de reparații și întreținere într-un timp foarte scurt.

SC Albapam SA nu a mai desfășurat în ultimii ani activități productive de morărit și panificație iar utilajele afectate acestor activități nu au fost supuse unei conservări prin care să fie protejate pentru o eventuală reluare a activității. În momentul de față utilajele pentru morărit, cuptoarele, mijloacele de transport și toate celelalte mijloace fixe sau obiecte de inventar necesare desfășurării unei astfel de activități din spațiile aferente sunt în cea mai mare parte dezmembrate și descompletate cu părți de tablou electric smulse, cuptoare fără vatră sau cu corp al cuptorului spart, unele depășite moral sau în stare insalubră.

Inventarierea s-a desfășurat cu dificultate deoarece consiliul de administrație aflat la conducerea societății până la data de 21.05.2020, când a fost revocat integral, a refuzat orice colaborare cu noul consiliu de administrație ales de AGOA în aceeași ședință și nu a procedat la o operațiune de predare-primire a activelor, a pasivelor, a listelor de inventariere, a documentelor sau a arhivei iar în momentul schimbării conducerii societatea nu mai avea niciun angajat. Comisia de inventariere care a efectuat inventarierea pentru exercițiul financiar 2020 a constatat că există active immobilizate lipsă, dar, mai grav, că majoritatea activelor immobilizate au fost dezmembrate, descompletate, cele cu componente electrice au rămas fără elementele din metale neferoase sau feroase, că spațiile destinate cuptoarelor de panificație au



fost deposedate de pavajul din fontă, cuptoarele cu vatră nu mai pot fi folosite deoarece le lipsesc elemente de metal sau cărămizi ori sunt chiar distruse, iar în cazul unor cuptoare electrice, acestea au fost dezmembrate, nu mai au ușă sau componente electrice.

La inventarierea instalațiilor de morărit, curățare și uscare grâu s-au constatat că acestea nu sunt în stare de funcționare pentru că le lipsesc sau sunt dezmembrate și descompletate componentele principale cum ar fi tabloul de comandă, tabloul electric, motoare, etc.

De asemenea, chiar dacă este instituit un sechestru asupra mijloacelor de transport și ele trebuiau menținute în stare de funcționare, în fapt sunt și ele descompletate, au componente demontate, prezintă rugină, infiltrații de apă în habitacul și nu pot prezenta o altă valoare de întrebuințare decât valorificarea ca fier vechi.

Aceste probleme identificate în momentul inventarierii activelor imobilizate au fost consemnate de către comisie în listele de inventariere iar lipsurile au fost evidențiate în contabilitate. Consiliul de administrație consideră că mai sunt necesare demersuri în perioada imediat următoare care presupun consultarea unor experți pentru evaluarea pierderilor de valoare a utilajelor în stare de nefuncționare și înregistrarea acestor pierderi. Astfel de evaluări sunt necesare și pentru luarea unei decizii la nivelul conducerii privind păstrarea și repararea acestor utilaje, vânzarea sau casarea lor.

## **NOTA 2 PROVIZIOANE**

La 01.01.2020 SC Albapam SA avea constituit un provizion în cuantum de 1.848.062,94 lei din care 297.310,82 lei redevența pentru un teren agricol din perioada 2002-2003 concesionat de la Agenția Domeniilor Statului iar restul de 1.550.752,12 lei pentru penalitățile aferente redevenței. Deoarece suma pentru care s-a constituit provizionul întrunea încă din anul 2014, an în care s-au instituit sechestrul Agenției Domeniilor Statului asupra majorității imobilelor și a autovehiculelor SC Albapam SA, elementele de certitudine, lichiditate și exigibilitate pentru recunoașterea ei ca o datorie, la 31.12.2020 s-a anulat acest provizion pe seama contului de rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile și a fost înregistrată o datorie față de bugetul statului în contrapartidă cu același cont de rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

La 31.12.2020 soldul provizioanelor este de zero.

### **NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI**

Rezultatul exercițiului financiar 2020 este o pierdere contabilă netă de 249.976 lei.

În anul 2020 SC Albapam SA a realizat venituri și cheltuieli numai din activitatea de exploatare. Veniturile din exploatare au fost de 136.634 lei, cheltuielile din exploatare de 385.243 lei iar impozitul pe venitul microîntreprinderilor de 1.367 lei.

Propunerea noastră este ca pierderea contabilă netă a exercițiului financiar 2020 de 249.976,12 lei să fie acoperită parțial din profitul net al anului 2019 rămas nerepartizat de 56.012,31 lei iar diferența rămasă neacoperită 193.963,81 lei din profiturile nete ale exercițiilor financiare următoare.

### **NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Rezultatul din exploatare este o pierdere de 248.609 lei calculată ca diferență între veniturile din exploatare de 136.634 lei și cheltuielile din exploatare de 385.243 lei. Pentru veniturile din exploatare societatea a calculat, declarat și plătit un impozit pe venitul microîntreprinderilor de 1% în sumă de 1.367 lei.

În cursul anului 2020 cifra de afaceri de 124.804 lei a fost realizată exclusiv din închirierea de spații și terenuri. Comparativ cu anul precedent cifra de afaceri a scăzut cu 27%, dar societatea a îndeplinit condițiile pentru a solicita și primi certificatul galben pentru situații de urgență emis de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri. Față de anul precedent, SC Albapam SA nu a mai desfășurat activități de comerț.

Veniturile din exploatare de 136.634 au fost obținute din închirierea de spații și terenuri 124.804 lei, din casarea parțială și vânzarea ca fier vechi a unor instalații: 11.000 lei precum și din recuperarea unor cheltuieli de judecată sau din alte activități de exploatare: 830 lei.

În cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea semnificativă o dețin cheltuielile cu personalul cu consiliul de administrație și cu asigurările și protecția socială aferente în valoare totală de 153.380 lei. În cursul anului 2020 SC Albapam SA a avut un număr mediu de 1 salariați și un consiliu de administrație alcătuit din 3 membrii. Pentru consiliul de administrație s-au calculat indemnizații de 66.000 lei și asigurări de protecție socială de 1.486 lei, iar pentru restul personalului s-au calculat: 28.500 indemnizație director general fără contract individual de muncă și asigurări de protecție socială de 641 lei, salarii de 55.504 lei și asigurări de protecție socială de 1.249 lei.



Comparativ cu 2019, în anul 2020 cheltuielile cu consiliul de administrație și cu salariații au scăzut cu 25% dar această scădere a fost corelată și cu scăderea cifrei de afaceri ca urmare a închiderii activității de comerț.

Semnificative au fost și cheltuielile de 87.135 lei cu impozitele și taxele datorate pentru clădiri, terenuri și autovehicule în cursul anului 2020. Comparativ cu anul 2019 acestea au fost aproape duble deoarece s-a făcut o reevaluare cu scop de impozitare a clădirilor. Totuși, ca urmare a deținerii certificatului galben pentru situații de urgență, SC Albapam SA a beneficiat, potrivit hotărârii Consiliului local Alba Iulia, de o reducere a impozitului pe clădirile din acest municipiu cu 32.171 lei, sumă achitată de SC Albapam SA și rămasă de recuperat de la administrația locală.

Alte cheltuieli semnificative au fost cele cu amortizarea activelor care nu se află în conservare, în sumă de 85.420 lei. Față de anul 2019 acestea au crescut aproape de 10 ori pentru că a avut loc și o reevaluare a clădirilor și terenurilor la 31.12.2019. Au fost contabilizate și 3.687 lei cheltuieli cu valoarea neamortizată a activelor imobilizate constatate lipsă la inventariere.

Cheltuielile cu impozitele pentru clădiri, terenuri și autovehicule și cele cu amortizarea au un impact semnificativ asupra rezultatului exercițiului deoarece ele nu sunt compensate în mod corespunzător cu venituri. Societatea dispune de o bază materială compusă din clădiri dar majoritatea lor nu sunt folosite pentru desfășurarea vreunei activități sau nu sunt închiriate unor terți fie pentru că nu se află într-o stare tehnică bună, ori nu sunt poziționate în zone comerciale atractive fie datorită situației juridice privind proprietatea.

S-au efectuat în cursul anului 2020 cheltuieli cu servicii prestate de terți: servicii de audit, de evaluare, de consultanță și asistență juridică.

SC Albapam SA nu a înregistrat în cursul anului 2020 venituri sau cheltuieli financiare sau extraordinare.

**NOTA 5 SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI A DATORIILOR**

**Situația creanțelor (în lei):**

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3
<b>Total, din care:</b>	71906	71906	
Furnizori – debitori	0		
Clienți	35406	35406	
Personal	0		
Bugetul de stat	487	487	
Bugetul local	32171	32171	
Debitori diversi	3842	3842	
Decontari cu entitatile afiliate	0		

Soldul contului de clienți cuprinde sume de încasat de SC Albapam SA pentru închirierea de spații și terenuri. Aceste sume au fost încasate în cea mai mare parte în perioada ulterioară închiderii exercițiului financiar. Creanța față de bugetul local este reducerea acordată de Consiliul local Alba-Iulia pentru impozitul pe clădiri în cazul societăților afectate de restricțiile din pandemia de SARS CoV-2, reducere acordată în luna Decembrie 2020 după ce Albapam SA a achitat integral impozitul anual.

**Situația datoriilor (în lei):**

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	2061924	2061924		
Furnizori	137	137		
Furnizori de imobilizari	0			
Personal	9640	9640		
Bugetul de stat	1856153	1856153		
Bugetul asigurarilor sociale	5749	5749		
Creditori diversi	4870	4870		
Actionari	185375	185375		



În cazul datoriilor, din sumele datorate bugetului de stat, 1.848.063 lei sunt sume datorate Agenției Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003: o redevență de 297.311 lei și penalități de 1.550.752 lei. Pentru aceste sume Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestrul asupra majorității imobilelor, terenurilor și asupra mijloacelor de transport încă din 2014. Până în prezent, Agenția Domeniilor Statului nu a efectuat niciun alt demers de executare silită efectivă a sumelor datorate împotriva SC Albapam SA, iar societatea nu dispune de disponibilități bănești pentru a putea stinge datoria.

Pentru a onora obligațiile curente față de furnizorii de utilități, de servicii și pentru achitarea impozitelor și taxelor la bugetul de stat și bugetele locale, în condițiile în care nu este eligibilă pentru împrumuturi bancare din lipsă de garanții, SC Albapam SA a împrumutat de la doi dintre acționarii săi sumele necesare. Împrumuturile în valoare de 185.375 lei au fost acordate pe termen scurt, iar SC Albapam SA nu datorează dobânzi dacă le achită înainte de termenul de scadență.

SC Albapam SA a achitat înainte de scadența din 25.01.2021 sumele datorate pentru impozitul pe venit, pe salarii, pentru contribuțiile sociale reținute de la salariați și pentru contribuția asiguratorie de muncă.

La 31.12.2020 SC Albapam SA nu deține efecte comerciale sau efecte comerciale scontate și neajunse la scadență.

#### **NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE**

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Situațiile financiare sunt proprii SC Albapam SA cu sediul în Alba Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991 și nu unui grup. Situațiile financiare se referă la exercițiul financiar 01.01.2020-31.12.2020. Contabilitatea este ținută în limba română și în moneda națională - lei.

Nu s-au făcut abateri de la principiile și politicile contabile, de la metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile. Principiile respectate au fost: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței,



principiul contabilității de angajamente, principiul intangibilității bilanțului de deschidere, principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii, principiul necompensării între elementele de activ și de datorii sau între venituri și cheltuieli, principiul prevalenței economicului asupra juridicului adică contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză, principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție, principiul pragului de semnificație.

#### Tratamente contabile:

Evaluarea posturilor bilanțiere s-a făcut după cum urmează: la intrarea lor în patrimoniu la costul de achiziție sau de producție, la ieșirea din patrimoniu sau la darea în consum, elementele au fost evaluate la valoarea lor de intrare sau la valoarea cu care au fost înregistrate în contabilitate, la inventariere evaluarea s-a făcut la valoarea de inventar iar pentru prezentarea în bilanț s-a folosit valoarea contabilă pusă în acord cu rezultatele inventarierii.

Imobilizările corporale au fost înregistrate inițial la cost de achiziție. Clădirile și terenurile sunt înregistrate la valoarea justă stabilită în urma reevaluării din 31.12.2019. În cursul anului 2020 aceste active nu au mai fost supuse reevaluării. Activele imobilizate care nu se află în conservare au fost amortizate prin metoda liniară. A fost casată ca fier vechi o porțiune din calea ferată deținută de societate și au fost înregistrate lipsurile constatate în urma inventarierii activelor imobilizate.

Stocurile au fost înregistrate la intrarea în patrimoniu la cost de achiziție iar la darea în consum la același cost. În afara achiziției unui obiect de inventar nu s-au realizat altfel de tranzacții cu stocuri.

Disponibilitățile bănești sunt deținute exclusiv în moneda națională leu și nu au avut loc tranzacții în valută pentru care să fie necesare calcularea unor diferențe de curs valutar. La sfârșitul exercițiului financiar 2020 nu au fost necesare reevaluări ale soldurilor disponibilităților bănești, toate fiind deținute în moneda națională: leul. Contabilitatea trezoreriei a asigurat evidența existenței și mișcării disponibilităților bănești ale SC Albapam SA prin conturile bancare și casierie.

Creanțele și datoriile s-au înregistrat la valoarea lor nominală.

Creanțele SC Albapam SA sunt sume de încasat pe termen scurt conform contractelor de închiriere a unor spații pentru chirie sau utilități, a vânzării unor produse ori a recuperării unor impozite plătite integral și pentru care ulterior s-a acordat o reducere, ori a TVA-ului de recuperat și a celui neexigibil.



Datoriile sunt sume care trebuie achitate furnizorilor, bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale, acționarilor ca urmare a creditării societății în vederea acoperirii necesarului de disponibilități bănești pentru plățile curente și Agenției Domeniului Statului. Datoriile sunt deja scadente sau au o scadență pe termen scurt.

SC Albapam SA are un capital social subscris și vărsat de 1.007.060 lei, împărțit în 10.070.600 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. În cursul anului 2020 nu au avut loc emisiuni de acțiuni sau obligațiuni, ori alte modificări ale capitalului social.

Rezerva din reevaluare la 01.01.2020 a fost de 19.108.684 lei iar la 31.12.2020 de 19.031.519 lei, ca urmare a capitalizării sumei de 77.164 lei în rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, capitalizare efectuată pe măsura amortizării activelor. În cursul anului 2020 nu au avut loc reevaluări ale activelor imobilizate pentru întocmirea situațiilor financiare anuale.

Rezultatul exercițiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative. Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezentarea fidelă a rezultatelor.

Angajamente financiare, garanții, active contingente neincluse în bilanț – nu există.

Societatea nu a acordat credite și nici avansuri de trezorerie conducerii societății.

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii.

#### **NOTA 7 PARTICIPAȚII SI SURSE DE FINANȚARE**

SC Albapam SA are un capital social subscris și vărsat de 1.007.060 lei, împărțit în 10.070.600 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționabile prin sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Societatea are un contract de prestări servicii de registru cu Depozitarul Central.

În cursul anului 2020 nu au avut loc emisiuni de acțiuni sau obligațiuni, ori alte modificări ale capitalului social.

Rezerva din reevaluare la 01.01.2020 a fost de 19.108.684 lei iar la 31.12.2020 de 19.031.519 lei, ca urmare a capitalizării sumei de 77.164 lei în rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare. Capitalizarea s-a efectuat pe măsura amortizării activelor. În cursul anului 2020 nu au avut loc reevaluări ale activelor imobilizate pentru întocmirea situațiilor financiare anuale.

Societatea nu deține acțiuni sau părți sociale în capitalul altor societăți.

Principalii acționari sunt: Puiu Cornelia cu un procent de 24,0943% din capitalul social și din drepturile de vot, Rotar Marius cu 20,1235% din capitalul social și din drepturile de vot și SC Autotrans SA cu sediul în Alba-Iulia, str. T. Vladimirescu, nr. 78, CUI RO 1760861, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub numărul J 01/117/1991, cu un procent de 12,6245% din capitalul social și din drepturile de vot.

Rotar Marius care este membru și Președinte al Consiliului de Administrație și Director general al SC Albapam SA este și administratorul unic și acționarul majoritar cu un procent de 95,8820% din capitalul social și drepturile de vot ale acționarului SC Autotrans SA. Din cadrul Consiliului de Administrație al SC Albapam SA mai face parte și Muntean Maria-Larisa care deține și funcția de Director economic al acționarului SC Autotrans SA și este și salariat al SC Albapam SA cu contract individual de muncă cu timp parțial.

Societatea a contractat de la acționarul SC Autotrans SA două împrumuturi în valoare totală de 5.375 lei necesare achitării unor obligații curente față de furnizorii de servicii pentru care termenul de rambursare este de 31.12.2020 și pentru care nu datorează dobânzi.

De la acționarul Rotar Marius SC Albapam SA a contractat două împrumuturi în valoare totală de 180.000 lei pentru acoperirea obligațiilor curente față de bugetele consiliilor locale, bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale precum și față de personal și furnizorii de servicii și utilități. Pentru aceste împrumuturi nu datorează dobânzi dacă sunt achitate înaintea termenului de 30.04.2021.

#### **NOTA 8 INFORMAȚII PRIVIN SALARIAȚII, MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE ȘI ADMINISTRATIVE**

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de administrație alcătuit din 3 membrii dintre care unul este ales Președinte al Consiliului de Administrație. În cursul anului 2020 pentru Consiliul de Administrație s-au datorat indemnizații brute de 66.000 lei și contribuții cu asigurările de protecție socială de 1.486 lei.

În cursul anului 2020 a avut loc o modificare a componenței Consiliului de Administrație. Până la această modificare, persoana desemnată de vechiul C.A. pentru îndeplinirea funcției de Director general a exercitat această funcție în baza unui contract de mandat. SC Albapam SA a înregistrat și plătit în baza acestui contract 28.500 lei indemnizație director general fără contract individual de muncă și asigurări de protecție socială de 641 lei.



După modificarea componenței Consiliului de Administrație, persoana desemnată pentru îndeplinirea funcției de Director general a încheiat un contract individual de muncă în acest scop.

Numărul mediu al persoanelor salariate în cursul anului 2020 a fost de 1.

La sfârșitul exercițiului financiar 2020 societatea are 4 persoane angajate din care 2 cu normă întreagă și 2 cu timp parțial. Personalul angajat desfășoară activități administrative pentru că SC Albapam SA nu mai desfășoară activități productive sau de comerț. Salariile datorate în baza contractelor individuale de muncă au fost de 55.504 lei și asigurări de protecție socială de 1.249 lei.

Consiliul de Administrație este condus de Președinte care deține și funcția de Director general în conformitate cu prevederile Actului constitutiv în persoana acționarului Rotar Marius. Din Consiliul de Administrație mai face parte și Muntean Maria-Larisa salariat cu timp parțial al SC Albapam SA și Director economic al acționarului SC Autotrans SA.

Pentru activitatea de audit financiar extern SC Albapam SA a încheiat un contract de prestări servicii cu SC Auditcont Exal SRL cu sediul în mun. Deva, jud. Hunedoara, str. M. Eminescu, nr. 13, bl. C2/44, CUI RO 15769828, cod ORC J20/1185/2003, societate de audit înregistrată la CAFR cu autorizația numărul 806/2007 și la ASPAAS cu numărul FA806 - reprezentată de dl. Biriș Liviu-Ioan auditor financiar înregistrat la CAFR cu certificatul nr. 2119/2007 și la ASPAAS cu numărul AF2119. În baza acestui contract SC Albapam SA datorează auditorului pentru prestarea de servicii 4.000 lei plus TVA.

SC Albapam SA nu a acordat împrumuturi, avansuri de trezorerie și nu și-a asumat garanții în numele și în folosul membriilor consiliului de administrație, salariaților sau auditorului financiar extern în cursul anului 2020 și nu există un sold al unor astfel de împrumuturi, avansuri de trezorerie sau garanții.

#### **NOTA 9 ALTE INFORMATII**

SC Albapam SA a fost înființată în anul 1990 în baza H. G. nr. 1353/27.12.1990 iar apoi privatizată în 15.12.1998 în urma vânzării pachetului de acțiuni deținute de FPS București.

Societatea are sediul în mun. Alba-Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991. Obiectul principal de activitate este conform codului CAEN 1071 - Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, iar



activitatea preponderentă efectiv desfășurată este conform codului CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pe teritoriul județului Alba, deținând puncte de lucru în mai multe municipii și orașe din județ.

În cursul anului 2020 cifra de afaceri a fost realizată exclusiv din închirierea de imobile și autovehicule. Societatea a încetat activitatea de producție din 2017 și de comerț din 2019.

SC Albapam SA aplică din punct de vedere fiscal impozitul pe venitul microîntreprinderilor, iar în cursul anului 2020 a calculat, înregistrat și virat la fiecare termen scadent pentru veniturile impozabile în cuantum de 136.634 lei un impozit pe venit de 1% de 1.367 lei. Pentru trimestrul al IV-lea impozitul pe venit datorat a fost de 535 lei și a fost achitat înaintea termenului scadent de 25.01.2021.

SC Albapam SA nu are încheiate contracte de credite bancare și nu există la 31.12.2020 în sold astfel de credite bancare sau dobânzi. S-au contractat împrumuturi de la acționari, pe termen scurt în valoare totală de 185.375 lei pentru care nu se datorează dobândă

Imobilele SC Albapam SA, cu câteva excepții, precum și autovehiculele sunt supuse unui sechestrul în baza unor titluri executorii emise de Autoritatea Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unor terenuri agricole, contract încheiat în 2003. În titlul executoriu este menționată suma de 297.310,82 lei cu titlu de redevență și suma de 1.550.752,12 lei - penalități aferente redevenței.

La sfârșitul anului 2020 patrimoniul SC Albapam SA a fost supus inventarierii conform Legii contabilității nr. 82/1991 și a OMFP 2861/2009, rezultatele inventarierii au fost consemnate în listele de inventar și în contabilitate. Deoarece există un conflict între Consiliul de Administrație demis în urma AGOA din 21.05.2021 și cel numit în cadru aceleiași adunări și pentru că nu a existat o predare, respectiv primire, a tuturor activelor, pasivelor, listelor de inventar, documentelor și registrelor curente precum și a arhivei iar la momentul preluării conducerii de către noul Consiliu de Administrație SC Albapam SA nu mai avea niciun salariat sau gestionar, inventarierea s-a făcut cu dificultate. Comisia de inventariere numită a constatat că o bună parte din imobile nu au fost de fapt conservate deoarece unele prezintă acoperiș, ferestre, tencuieli, paviment, ziduri sau împrejmuiri în stare avansată de degradare, unele în pericol de prăbușire, și toate necesită lucrări urgente de reparații generale și de întreținere. Pentru o mai bună evaluare a acestor pierderi de valoare, dar și pentru estimarea investițiilor necesare se impune în perioada următoare consultarea unor specialiști în construcții.



Dificultăți pentru care comisia de inventariere a motivat necesitatea efectuării unor evaluări într-un termen cât mai scurt din partea unor specialiști s-au constatat și la inventarierea celorlalte mijloace fixe din patrimoniul societății pentru că și aici s-a constatat că majoritatea lor, chiar dacă există, nu pot fi folosite deoarece le lipsesc elementele vitale: motoare, panouri de comandă, vetre, angrenaje. În acest caz, fiind vorba de utilaje specifice activității de morărit și panificație, mai trebuie lămurit și dacă mai este fezabilă o investiție în aceste utilaje sau există utilaje moderne cu un randament mai ridicat cu care acestea ar trebui de fapt înlocuite. Au fost înregistrate în listele de inventar și în contabilitate lipsurile constatate în urma inventarierii.

Președintele  
Consiliului de Administrație,  
Ec. ROTAR Marius



Întocmit,

Ec. MUNTEAN Maria-Larisa



**AUDITCONT EXAL S.R.L.**

**Evaluari, eXpertize, Audit financiar, consuLtanta**

Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, CAFR certificat nr. 806

DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

---

# **RAPORT DE AUDIT STATUTAR**

**privind auditarea situațiilor financiare anuale  
ale societății comerciale**

## **ALBAPAM S.A.**

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de  
31 Decembrie 2020**

**Întocmit de auditor financiar  
AUDITCONT EXAL SRL**

**La data de : 22.03.2021**





## RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

**Către Acționarii  
ALBAPAM S.A.**

### **Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **ALBAPAM S.A.** (Societatea), cu sediul social în ALBA IULIA, str. 1 DECEMBRIE 1918, nr. 5, jud. ALBA, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală nr. 1761654, cod ORC J20/61/1991, 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 financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2020** se identifică astfel :

- Activ net / Total Capitaluri proprii:	<b>18.174.061 lei</b>
- Pierdere netă a exercitiului financiar:	<b>249.976 lei</b>

### **Opinia auditorului**

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate, ale Societății **ALBAPAM S.A.** pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2020** au fost întocmite de o manieră adecvată, ofera o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. **1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("**OMFP nr. 1802/2014**") și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
4. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2019** au fost auditate de același auditor, care a emis o opinie fără rezerve, în data de 20 mai 2020.
5. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru și pentru acest raport.



**Baza pentru opinie**

6. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea "Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

**Evidențierea unor aspecte**

7. Auditorul statutar comunică Societății că, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Conform art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern, fiind sancționată cu amendă. Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ, conform OUG nr. 75/1999.

**Aspecte cheie de audit**

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie
1. Pragul de semnificație	
<p>Procedurile noastre au inclus urmatoarele:</p> <p>Natura pragului de semnificație determinat</p> <p>Valoarea pragului de semnificație</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• A fost calculat pe baza evaluărilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înaintea impozitării, Cifra de afaceri, Active brute.</li> <li>• Reprezintă un procent de 2% din Cifra de afaceri a societății la data bilanțului.</li> <li>• Valoarea pragului a fost determinata la suma de 2.496 lei.</li> </ul>





**AUDITCONT EXAL**

Evaluări, eXpertize, Audit financiar, consultanță fiscală

**ALBAPAM S.A.**

Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Valoarea determinată, reprezintă o valoare a intervalului între valoarea minimă, reprezentând 1% din Cifra de afaceri, și valoarea maximă de 2% din Activele brute.</li> </ul>
Denaturări corectate	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu au fost evidențiate.</li> </ul>
<b>2. Clienți în litigiu</b>	
Sume evidențiate	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Societatea NU evidențiază la data bilanțului clienți incerti.</li> </ul>
Denaturări corectate	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu au fost evidențiate.</li> </ul>
<b>3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernanta</b>	
Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernanta, în special cu relevarea aspectelor cheie rezultate din abordarea realistă a fenomenului generat de implicațiile COVID 19.</li> </ul>
Constatare	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu sunt evidențiate astfel de aspecte.</li> </ul>
<b>4. Provizioane constituite</b>	
In Nota nr. 2 anexă la situațiile financiare, Conducerea societății a procedat la înregistrarea ca datorie față de bugetul de stat de natura redevenței către Agenția Domeniilor Statului.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedurile noastre au evidențiat faptul că aceste evenimente au fost menționate și în rapoartele de audit din anii anteriori.</li> <li>• La data bilanțului, fiind stabilită o sumă certă, au fost constituite ca obligație de plată, concomitent cu anularea acestui provizion.</li> <li>• A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare.</li> </ul>
Constatări	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu au fost identificate astfel de situații.</li> </ul>
Denaturări identificate	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu au fost identificate.</li> </ul>
<b>5. Determinarea existenței unei incertitudini</b>	
Denaturări identificate	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu au fost identificate.</li> </ul>

**Privind principiul continuității activității**

9. Certitudinea continuității activității este probată și nu există incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.



10. Prin analiza de impact care identifică evenimente ulterioare datei bilanțului respectiv de la data de 31 decembrie 2020, se constată că nu există un grad de incertitudine asupra continuării activității societății.

### **Alte informatii – Raportul administratorilor**

11. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru 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.

12. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.

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

14. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2020**, responsabilitatea noastră este să citim 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, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, dacă informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2020**, ni se cere





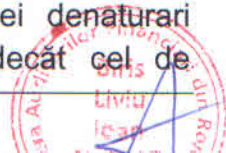
să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

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

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale***

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
19. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, 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 fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara 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 estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de catre 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 obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Misiunea noastra de auditare a situatiilor financiare, cu privire la cerintele impuse de standardele internationale de audit financiar și-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
- Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii Societății acele aspect pentru care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar și nu alte scopuri.
- Auditul nostru nu va include și nu ne vom asuma responsabilitatea asupra calculelor legate de impozitele și taxele datorate sau de încasat de la bugetul de stat, așa cum am arătat și în scrisoarea de angajament.

20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele





**AUDITCONT EXAL**

Evaluari, eXpertize, Audit financiar, consultanta fiscala

**ALBAPAM S.A.**

constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**Raport cu privire la alte dispozitii legale și de reglementare**

21. Am fost numiți de către conducerea societății la data de **17 IANUARIE 2021**, pentru auditarea situațiilor financiare ale societății **ALBAPAM S.A.** pentru exercițiul încheiat la data de **31 decembrie 2020**, în conformitate cu Hotărârea asociaților. Durata angajamentului nostru este de 1 an.

Confirmăm că :

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

**Auditor financiar,**

Biriș Liviu Ioan



*Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri  
din Romania cu certificatul nr. 2119/2007*

*In numele*

**AUDITCONT EXAL SRL**

*inregistrată la Camera Auditorilor Financieri  
din Romania cu autorizația nr. 806/2007*



*Inregistrat în Registrul ASPAAS  
cu nr. AF2119*

*inregistrată în Registrul ASPAAS  
cu nr. FA806*

Str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter, Deva, jud. Hunedoara

Data raportului de audit

**ALBA IULIA, la 22 MARTIE 2021**



Anul 3  
12,2020

- Total bilant	20.235.985 lei
- Activ net/Capitaluri proprii:	18.174.061 lei
- Patrimoniul public	0 lei
- <b>Capitaluri total</b>	<b>18.174.061 lei</b>
- Capital subscris	1.007.060 lei
- Cifra de afaceri:	124.804 lei
- Rezultatul exercitiului:	<b>-248.609 lei</b> Pierdere brut:
- Impozit pe profit	0 lei
- Alte impozite	1.367 lei
- <b>Rezultatul exercitiului:</b>	<b>-249.976 lei</b> Pierdere netă

**Biriş Liviu Ioan**

**AUDITCONT EXAL SRL**

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numarul 2119/2007

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numarul 806/2008

Semnătura



OMF nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Respectivele situații financiare anuale fac obiectul auditului statutar.

(4) Sunt supuse, de asemenea, auditului entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

**a) totalul activelor: 16.000.000 lei;**

**b) cifra de afaceri netă: 32.000.000 lei;**

**c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50.**

Obligația de auditare pentru entitățile prevăzute la prezentul alineat se aplică atunci când acestea depășesc limitele respective în două exerciții financiare consecutive.

Data contract

17.01.2021

Data raport de audit

22.03.2021



	ACTIV	Nr. rd.	Anul 0 6,2019	Anul 1 12,2019	Anul 2 6,2020	Anul 3 12,2020
A	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>					
	Imobilizari necorporale	1				
	Imobilizari corporale	2		20.220.912		20.131.805
	Imobilizari financiare	3				
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (1 la 3)</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>20.220.912</b>	<b>0</b>	<b>20.131.805</b>
B.	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>					
	Stocuri	5				
	Creante	6		48.528		71.906
	Investitii financiare pe termen scurt	7				
	Casa si conturi la banci	8		26.352		32.274
B.	<b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL /Ac</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>74.880</b>	<b>0</b>	<b>104.180</b>
	Disponibilitati (excedent flux numerar)Db	9,1	0	26.352	0	32.274
C.	Cheltuieli in avans	10				
	<b>ACTIV TOTAL (A+B+C)</b>		<b>0</b>	<b>20.295.792</b>	<b>0</b>	<b>20.235.985</b>

	PASIV	Nr. rd.	Anul 0 6,2019	Anul 1 12,2019	Anul 2 6,2020	Anul 3 12,2020
D	<b>Datorii ce trebuie platite pana la un an</b>	11		23.692		2.061.924
	Datorii ce trebuie platite per. m.m un an	14				
F.	Provizioane riscuri si cheltuieli	15		1.848.063		
G	Venituri in avans	16				
H	<b>CAPITAL SI REZERVE</b>					
I	Capital social	19		1.007.060		1.007.060
II	Prime de capital	23				
III	Rezerve reevaluare-sold C	24		19.108.684		19.031.519
	Rezerve reevaluare-sold D	25				
IV	Rezerve	26		100.344		100.344
	Castiguri legate de capital propriu					
V	Rezultatul reportat-sold C	27				
	Rezultatul reportat-sold D	28		1.848.063		1.714.886
VI	Rezultatul exercitiului-sold C	29		56.012		
	Rezultatul exercitiului-sold D	30				249.976
	Repartizarea profitului	31				
J	<b>CAPITALURI PROPRII-TOTAL</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>18.424.037</b>	<b>0</b>	<b>18.174.061</b>
K	Patrimoniul public	33		0		
L	<b>CAPITALURI-TOTAL</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>18.424.037</b>	<b>0</b>	<b>18.174.061</b>
	<b>PASIV TOTAL (D+E+F+G+L)</b>		<b>0</b>	<b>20.295.792</b>	<b>0</b>	<b>20.235.985</b>
	<b>Corelatie Activ-Pasiv</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Active imobilizate		0	20.220.912	0	20.131.805
	Active circulante		0	74.880	0	104.180
	Stocuri		0	0	0	0
	Active circulante-stocuri		0	74.880	0	104.180
	Disponibilitati banesti		0	26.352	0	32.274
	<b>Active totale</b>		<b>0</b>	<b>20.295.792</b>	<b>0</b>	<b>20.235.985</b>
	Creante totale		0	48.528	0	71.906
	Capital propriu		0	18.424.037	0	18.174.061
	Capital permanent=K propriu+Dat.TM si TL		0	18.424.037	0	18.174.061
	Furnizori/Fr		0	23.692	0	2.061.924
	Alte datorii		0	0	0	0
	Venituri in avans		0	0	0	0
	Datorii curente/Pc		0	23.692	0	2.061.924
	Datorii pe termen lung		0	0	0	0
	<b>Datorii total (+)</b>		<b>0</b>	<b>23.692</b>	<b>0</b>	<b>2.061.924</b>
	Fond de rulment=K perman-Active imobiliz		0	-1.796.875	0	-1.957.744
	<b>Deficit de disponibilitati (deficit flux numerar)</b>					
	Cifra de afaceri		0	170.031	0	124.804
	Credite bancare TS		0		0	



Cheltuieli totale		0	315.017	0	385.243
Venituri totale		0	374.886	0	136.634

	Debumirea indicatorilor	Nr. rd.	Anul 0 6,2019	Anul 1 12,2019	Anul 2 6,2020	Anul 3 12,2020
<b>A.</b>	<b>VENITURI</b>					
1	Productia vanduta			160.495		124.804
2	Vanzari de marfuri			9.536		
3	Reduceri comerciale acordate					
4	Venituri din subventii					
5	Venituri aferente costului de productie					
6	Venituri prod imobilizari					
7	Venituri reeval imobilizari					
8	Venituri prod invest imobiliare					
9	Venituri din subventii de exploatare					
10	Alte venituri din exploatare			204.747		11.830
	<b>Cifra de afaceri/CA</b>		<b>0</b>	<b>170.031</b>	<b>0</b>	<b>124.804</b>
<b>A1</b>	<b>Venituri din exploatare total</b>		<b>0</b>	<b>374.778</b>	<b>0</b>	<b>136.634</b>
A2	Venituri financiare total			108		
A3	Venituri extraordinare total					
<b>A4</b>	<b>Venituri totale</b>		<b>0</b>	<b>374.886</b>	<b>0</b>	<b>136.634</b>
<b>B</b>	<b>CHELTUIELI</b>					
1	Cheltuieli cu materii prime, consumabile			435		860
2	Alte chelt materiale					629
3	Cheltuieli energie,apa					694
4	<b>COSTUL MARFURILOR</b>					
5	Reduceri comerciale primite					
8	<i>Chelt. cu salariile</i>			157.488		142.004
9	<i>Cheltuieli cu asigurarile sociale</i>			4.448		3.376
<b>10</b>	<b>Chelt. cu personalul total</b>		<b>0</b>	<b>161.936</b>	<b>0</b>	<b>145.380</b>
11	Ajustari privind imobiliarile			8.800		85.420
12	Ajustari privind activele circulante					
<b>13</b>	<b>Alte chelt.exploatare(rd.28 la 31)</b>		<b>0</b>	<b>143.846</b>	<b>0</b>	<b>152.260</b>
14	Cheltuieli cu prestatii externe			95.577		61.335
15	Cheltuieli alte impozite si taxe			44.390		87.135
16	Alte cheltuieli			3.879		3.790
17	Chelt despagub.donatii, active cedate					
18	Ajustari cu provizioanele					
<b>B1</b>	<b>Cheltuieli exploatare total</b>		<b>0</b>	<b>315.017</b>	<b>0</b>	<b>385.243</b>
<b>14</b>	<b>Profit exploatare (A1-B1)</b>		<b>0</b>	<b>59.761</b>	<b>0</b>	<b>-248.609</b>
15	Dobanzi la credite pe termen scurt					
16	Dobanzi la credite pe termen lung					
	<b>Cheltuieli financiare total</b>					
<b>B3</b>	<b>Cheltuieli exceptionale total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B4</b>	<b>Cheltuieli totale/Cht</b>		<b>0</b>	<b>315.017</b>	<b>0</b>	<b>385.243</b>
<b>C1</b>	<b>Profit brut</b>		<b>0</b>	<b>59.869</b>	<b>0</b>	<b>-248.609</b>
C2	Impozit pe profit					
C2	Alte impozite			3.749		1.367
<b>C3</b>	<b>Profit net (C1-C2), din care:</b>		<b>0</b>	<b>56.120</b>	<b>0</b>	<b>-249.976</b>
C4	Dividende achitate					
1	Numar personal			2		1



Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold 12,2020
<b>1. TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>1</b>	<b>20.131.805</b>
Din care:		
Imobilizari necorporale	1,1	0
Imobilizari corporale	1,2	20.131.805
Imobilizari financiare	1,3	0
<b>2. TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>2</b>	<b>104.180</b>
din care:		
Stocuri	2,1	0
Creante	2,2	71.906
Investitii financiare pe termen scurt	2,3	
Casa si conturi la banci	2,4	32.274
<b>3. Cheltuieli in avans</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>4. TOTAL ACTIV 1+2+3</b>	<b>4</b>	<b>20.235.985</b>
<b>5. DATORII CURENTE</b>	<b>5</b>	<b>2.061.924</b>
din care:		
Sume datorate institutiilor de credit	5,1	
Datorii comerciale-furnizori	5,2	
Alte datorii	5,3	
<b>6. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
<b>7. Total provizioane</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>8. Venituri in avans</b>	<b>8</b>	<b>0</b>
<b>9. Total capitaluri proprii</b>	<b>9</b>	<b>18.174.061</b>
din care		
<input type="checkbox"/> Capital social	9,1	1.007.060
<input type="checkbox"/> Prime de capital	9,2	0
<input type="checkbox"/> Rezerve din reevaluare	9,2	19.031.519
<input type="checkbox"/> Rezerve	9,3	100.344
<input type="checkbox"/> Profitul sau pierderea reportata (ct. 117)	9,4	
Sold Creditor		0
Sold Debitor		1.714.886
<input type="checkbox"/> Profitul sau pierderea exercitiului	9,5	
Sold Creditor		0
Sold Debitor		249.976
<input type="checkbox"/> Repartizarea profitului	9,6	0
<b>10. TOTAL PASIV 5+6+7+8+9</b>	<b>10</b>	<b>20.235.985</b>
<b>Corelatie Activ-Pasiv</b>		<b>0</b>

	Debumirea indicatorilor	Peri oada		Aba teri	
		12,2019	12,2020	2020-2019	%
<b>A.</b>	<b>VENITURI</b>				
1	Productia vanduta	160.495	124.804	-35.691	77,76%
2	Vanzari de marfuri	9.536	0	-9.536	0,00%
3	Reduceri comerciale acordate	0	0	0	0,00%
4	Venituri din subventii	0	0	0	
	<b>Cifra de afaceri/CA</b>	<b>170.031</b>	<b>124.804</b>	<b>-45.227</b>	<b>73,40%</b>
5	Venituri aferente costului de productie	0	0	0	
6	Venituri prod imobilizari				
7	Venituri reeval imobilizari				
8	Venituri prod invest imobiliare				
9	Venituri din subventii de exploatare	0	0	0	
10	Alte venituri din exploatare	204.747	11.830	-192.917	5,78%
<b>A1</b>	<b>Venituri din exploatare total</b>	<b>374.778</b>	<b>136.634</b>	<b>-238.144</b>	<b>36,46%</b>
<b>A2</b>	<b>Venituri financiare total</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>-108</b>	<b>0,00%</b>
<b>A3</b>	<b>Venituri extraordinare total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>A4</b>	<b>Venituri totale</b>	<b>374.886</b>	<b>136.634</b>	<b>-238.252</b>	<b>36,45%</b>
<b>B</b>	<b>CHELTUIELI</b>			<b>0</b>	
1	Cheltuieli cu materii prime, consumabile	435	860	425	197,70%
2	Alte chelt materiale	0	629	629	#DIV/0!
3	Cheltuieli energie,apa	0	694	694	#DIV/0!
4	<b>COSTUL MARFURILOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>
5	Reduceri comerciale primite	0	0	0	
8	<i>Chelt. cu salariile</i>	157.488	142.004	-15.484	90,17%
9	<i>Cheltuieli cu asigurarile sociale</i>	4.448	3.376	-1.072	75,90%
<b>10</b>	<b><i>Chelt. cu personalul total</i></b>	<b>161.936</b>	<b>145.380</b>	<b>-16.556</b>	<b>89,78%</b>
11	Ajustari privind imobiliarile	8.800	85.420	76.620	970,68%
12	Ajustari privind activele circulante	0	0	0	
<b>13</b>	<b><i>Alte chelt.exploatare(rd.28 la 31)</i></b>	<b>143.846</b>	<b>152.260</b>	<b>8.414</b>	<b>105,85%</b>
14	Cheltuieli cu prestatii externe	95.577	61.335	-34.242	64,17%
15	Cheltuieli alte impozite si taxe	44.390	87.135	42.745	196,29%
16	Alte cheltuieli	3.879	3.790	-89	97,71%
17	Chelt despagub.donatii, active cedate	0	0	0	0,00%
18	Ajustari cu provizioanele	0	0	0	0,00%
<b>B1</b>	<b>Cheltuieli exploatare total</b>	<b>315.017</b>	<b>385.243</b>	<b>70.226</b>	<b>122,29%</b>
<b>14</b>	<b>Profit exploatare (A1-B1)</b>	<b>59.761</b>	<b>-248.609</b>	<b>-308.370</b>	<b>-416,01%</b>
15	Dobanzi la credite pe termen lung	0	0	0	
16	Dobanzi la credite pe termen scurt	0	0	0	
<b>B2</b>	<b>Cheltuieli financiare total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>B3</b>	<b>Cheltuieli exceptionale total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>B4</b>	<b>Cheltuieli totale/Cht</b>	<b>315.017</b>	<b>385.243</b>	<b>70.226</b>	<b>122,29%</b>
<b>C1</b>	<b>Profit brut</b>	<b>59.869</b>	<b>-248.609</b>	<b>-308.478</b>	<b>-415,25%</b>
C2	Impozit pe profit	0	0	0	
C3	Alte impozite	3.749	1.367	-2.382	36,46%
<b>C3</b>	<b>Profit net (C1-C2), din care:</b>	<b>59.869</b>	<b>-248.609</b>	<b>-308.478</b>	<b>-415,25%</b>
C4	Dividende achitate			0	
1	Numar personal	2	1	-1	50,00%



## PRAGUL DE SEMNIFICATIE

LEI

	Determinarea pragului de semnificatie	FINAL	BUGETAT	EFFECTIV
		An curent	An curent	An precedent
<b>A.</b>	<b>Profit inaintea impozitarii</b>	-248.609	-248.609	59.869
1	10% din acesta	-24.861	-24.861	5.987
2	5% din acesta	-12.430	-12.430	2.993
<b>B.</b>	<b>Cifra de afaceri</b>	124.804	124.804	170.031
1	2% din acesta	2.496	2.496	3.401
2	1% din acesta	1.248	1.248	1.700
<b>C.</b>	<b>Active brute</b>	20.235.985	20.235.985	20.295.792
1	2% din acesta	404.720	404.720	405.916
2	1% din acesta	202.360	202.360	202.958

Pragul de semnificatie al auditului stabilit la :	2.496	2.496	1.700
---	-------	-------	-------

Baza de calcul

--	--

Justificarea nivelului de prag de semnificatie ales:

Cifra de afaceri	
2% din acesta	2.496

	<i>Inițiale</i>	<i>Data</i>
<b>Client:</b>	Întocmit de:	20.03.2021
	BLI	
<b>Perioada auditată:</b>	Revizuit de:	22.03.2021
	BLI	

Situații financiare	Exercițiul curent -obligatoriu- lei	Exercițiul curent bugetat lei	Exerciții anterioare n-1 -obligatoriu- lei	Exerciții anterioare n-2 -obligatoriu- lei
<b>Active totale (înainte de scăderea datoriilor)</b>	<b>20.235.985</b>	<b>20.235.985</b>	<b>20.295.792</b>	<b>1.217.429</b>
1%	202.360	202.360	202.958	12.174
2%	404.720	404.720	405.916	24.349
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>124.804</b>	<b>124.804</b>	<b>170.031</b>	<b>188.116</b>
1%	1.248	1.248	1.700	1.881
2%	2.496	2.496	3.401	3.762
<b>Profit înainte de impozitare (nota 3)</b>	<b>-248.609</b>	<b>-248.609</b>	<b>59.869</b>	<b>-10.098</b>
5%	-12.430	-12.430	2.993	-505
10%	-24.861	-24.861	5.987	-1.010

* Funcție de documente prezentate	<b>Opțiunea formulata</b>	Limitele calculate	
<b>Prag de semnificație</b>	<b>2.496</b>	202.360	Active totale (înainte de scăderea datoriilor)
		404.720	
<b>Etapa de planificare</b>	<b>2.496</b>	1.248	Cifra de afaceri
		<b>2.496</b>	
<b>Etapa exprimării opiniei</b>	<b>2.496</b>	-12.430	Profit înainte de impozitare (nota 3)
		-24.861	

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

privind raționamentul selecției pragului de semnificație.

1. Pragul de semnificație a fost calculat în funcție de cifra de afaceri, un indicator constant, in ultimii ani, acesta este relevant pentru auditor
2. Societatea NU A înregistrat pierderi an precedent
3. Pragul de semnificație NU A fost ales la limita inferioara din valorile calculate, deoarece NU suntem in primul an de audit la acest client si cunoastem suficient de bine activitatea clientului
4. Pragul de semnificație NU A fost ales la limita inferioara si datorita faptului ca citind raportul de audit al anului precedent am constatat ca a fost exprimata o opinie FARA rezerve.
5. Pragul de semnificație A fost ales la limita 2% de la cifra de afaceri, deoarece am constatat ca NU există constituita comisie de cenzori și astfel am considerat ca poate exista și riscul de control.



## RISUL DE EXPLOATARE

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Perioada		Abateri	
			12,2019	12,2020	2020-2019	%
1	Venituri din exploatare total	lei	374.778	136.634	-238.144	36,46%
2	Cheltuieli exploatare total	lei	315.017	385.243	70.226	122,29%
3	Profit exploatare (1-2)	lei	59.761	-248.609	-308.370	-416,01%
4	Cheltuieli VARIABILE totale	lei	306.217	299.823	-6.394	97,91%
5	Cheltuieli FIXE totale	lei	8.800	85.420	76.620	970,68%
6	MARJA CHELT. VARIABILE (1-4)	lei	68.561	-163.189	-231.750	-238,02%
7	Rata marjei CHELT. VARIABILE (6/1)	%	18,29%	-119,44%	-137,73%	-652,87%
8	Pragul de rentabilitate (5/7)	lei	48.104	-71.520	-119.624	-148,68%
9	Indicatorul de pozitie					
a.	Absolut (1-8)	lei	326.674	208.154	-118.520	63,72%
b.	Relativ (9a/8)	%	679,10%	-291,04%	-970,15%	-42,86%
10	Momentul realizarii pragului ((8/1)*365)	zile	47	-191	-237,91	-407,81%
11	Coefficient de elasticitate (1/9a)	*	1,15	0,66	-0,49	57,22%
12	Coefficient de flexibilitate (4/1)	*	0,82	2,19	1,38	268,57%

ANALIZA RISCULUI DE FALIMENT PE BAZA INDICATORILOR DE BONITATE  
SITUATIA LICHIDITATILOR

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Perioada	
			12,2019	12,2020
1	Active circulante	lei	74.880	104.180
2	Datorii pe termen scurt	lei	23.692	2.061.924
3	Stocuri	lei	0	0
4	Active circulante-stocuri	lei	74.880	104.180
5	Disponibilitati si plasamente	lei	26.352	32.274
6	Disponibilitati banesti	lei	26.352	32.274
7	Credite bancare termen scurt	lei	0	0
8	Lichiditate curenta (1/2)	%	316,06%	5,05%
9	Lichiditate rapida (4/2)	%	316,06%	5,05%
a.	Lichiditate imediata (5/2)	%	111,23%	1,57%
b.	Lichiditate la vedere (6/7)	%		

nesatisfact  
satisfacat  
buna  
f.buna

Lichiditate curenta (1/2)	Lichiditate rapida (4/2)	Lichiditate imediata (5/2)	Lichiditate la vedere (6/7)
<100	<100	<65%	<115%
<120	<65%	<35%	<85
<150	(65%,	(35%	(85%
>150	100%)	65%)	115%)

### SOLVABILITATEA FIRMEI

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Perioada	
			12,2019	12,2020
1	Total activ	lei	20.295.792	20.235.985
2	Datorii totale	lei	23.692	2.061.924
3	Datorii financiare totale	lei	0	0
4	Rata de solvabilitate generala (1/2)	%	85665,17%	981,41%
5	Rata de solvabilitate financiara (1/3)	%	#DIV/0!	#DIV/0!

	Rata de solvabilitate generala (1/2)	Rata de solvabilitate financiara (1/3)	
nesatisfact	<<100%	<<200%	incap.plata
satisfact	<100%	<200%	incap.plata
buna	>100%	egal 200%	
f.buna	>200%	>200%	

### GRADUL DE INDATORARE AL FIRMEI

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Perioada	
			12,2019	12,2020
1	Datorii totale	lei	23.692	2.061.924
2	Datorii financiare	lei	0	0
3	Capitaluri proprii	lei	18.424.037	18.174.061
4	Gradul de indatorare GENERAL	%	0,13%	11,35%
5	Grad de indatorare FINANCIAR	%	0,00%	0,00%

#### Comentarii:

GRAD DE INDATORARE	%	General	Financiar
BUN	%	pana la 60%	pana la 30%
SATISFACATOR	%	60-100%	30-70%
NECORESPUNZATOR	%	peste 100%	peste 70%

### PREDICTIA RISCULUI DE FALIMENT PRIN METODA SCORURILOR MODELUL ALTMAN

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Perioada		Simbol	Calul Rate
			12,2019	12,2020		
1	Activ total	lei	20.295.792	20.235.985		
2	Active circulante	lei	74.880	104.180		
3	Profit reinvestit	lei	59.869	-248.609		
4	Capital propriu	lei	18.424.037	18.174.061		
5	Cifra de afaceri	lei	170.031	124.804		
6	Datorii totale	lei	23.692	2.061.924		
7	Profit brut	lei	59.869	-248.609		
8	Rata activelor circulante (2/1)		0,00	0,01	R1	1,2
9	Rata profitului reinvestit (3/1)		0,00	-0,01	R2	1,4
10	Rata rentabilitatii economice (7/1)		0,00	-0,01	R3	3,3
11	Rata securitatii financiare (4/6)		777,65	8,81	R4	0,6
12	Viteza de rotatie a activului (5/1)		0,01	0,01	R5	1
	<b>FUNCZIA Z</b>		<b>466,62</b>	<b>5,24</b>		

$$Z=1,2R1+1,4R2+3,3R3+0,6R4+R5$$

Scor	Z
insolvabil/ faliment	Z<1,8
dificila	(1,8<Z<3)
solvabila	Z>3



**MODELUL CONAN - HOLDER**

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Perioada		Simbol	Calcul Rate
			12,2019	12,2020		
1	Activ total	lei	20.295.792	20.235.985		
2	Active circulante	lei	74.880	104.180		
3	Stocuri	lei	0	0		
4	Active circulante-Stocuri	lei	74.880	104.180		
5	Creante	lei	48.528	20.131.805		
6	Disponibilitati banesti	lei	26.352	32.274		
7	Creante+Disp banesti	lei	74.880	20.164.079		
8	Datorii TS	lei	23.692	2.061.924		
9	Datorii TM	lei	0	0		
10	Datorii totale	lei	23.692	2.061.924		
11	Capital propriu	lei	18.424.037	18.174.061		
12	Capital permanent	lei	18.424.037	18.174.061		
13	Pasiv total	lei	20.295.792	20.235.985		
14	Cheltuieli financiare	lei	0	0		
15	Cifra de afaceri	lei	170.031	124.804		
16	Cheltuieli cu personalul	lei	161.936	145.380		
17	Valoare adaugata	lei	169.596	122.621		
18	Excedent brut din exploatare	lei	59.761	-248.609		
19	Profit brut	lei	59.869	-248.609		
20	Rata lichiditatii rapide (4/8)	%	3,16	0,05	X1	16
21	Rata stabilitatii financiare (12/13)		0,91	0,90	X2	22
22	Gradul de finantare a vanzarilor din surse imprum (14/15)		0,00	0,00	X3	-87
23	Contrib.chelt cu personalul la crearea val. adaugate (16/17)		0,95	1,19	X4	-10
24	Excedentul brut exploatare la val. adaugata (18/17)		0,35	-2,03	X5	24
	<b>FUNCTIA Z</b>		<b>69,45</b>	<b>-39,95</b>		

$$Z=16*X1+22*X2-87*X3-10*X4+24*X5$$

Scor Z	Probabilitate de faliment	Starea Intreprinderii
Negativ	>80%	
0-1,5	75-80%	nefavorabila
1,5-4,0	70-75%	
4,0-8,5	50-70%	Incerta
8,5-9,0	35%	
9,0-10,0	30%	
10,0-13,0	25%	Favorabila
13,0-16,0	15%	
<b>Z&gt;16</b>	<b>sub 15%</b>	<b>Excelenta</b>