

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul **2020**

Suma de control **4.890.000**

Entitatea **BONAS IMPORT EXPORT SRL**

Adresa

Județ **Cluj** Sector Localitate **CLUJ NAPOCA DEZMIR**

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon **0264487800**

Număr din registrul comerțului **J12/3785/1991** Cod unic de înregistrare **2 2 8 8 2 4**

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari si 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 ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total **7.560.584**

Capital subscris **4.890.000**

Profit/ pierdere **452.012**

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAS VASILE

Numele si prenumele

PKF FINCONT EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional

8928

CIF/ CUI membru CECCAR

1 3 0 1 8 6 3 8

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CRETU ELENA

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

4430

CIF/ CUI

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	2.885	254
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	5.387.745	5.144.256
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	48.358	178.803
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	5.438.988	5.323.313
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	410.954	540.187
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)	1.133.793	422.485
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.133.793	422.485
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	1.548.132	2.342.750
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.092.879	3.305.422
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	12.382	19.868
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	12.382	19.868
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	1.183.046	1.088.019
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.922.215	2.237.271
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12+14)	17	15	7.361.203	7.560.584
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	0	
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	0	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	90.000	4.890.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	90.000	4.890.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	86.885	86.885
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.941.630	2.168.745
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	4.207.237	190.057
SOLD C (ct. 117)	43	41	4.207.237	190.057
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.153.971	452.012
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	118.520	227.115
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	7.361.203	7.560.584
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	7.361.203	7.560.584

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NAS VASILE

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

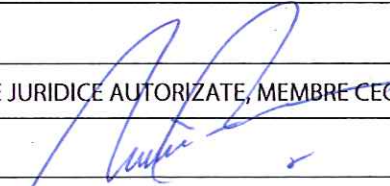
Numele și prenumele

PKF FINCONT EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

8928

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	15.723.609	12.734.753
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.331.143	2.879.482
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	9.690.486	10.162.914
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	1.298.020	307.643
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	4.519.950	4.821.390
Sold D	07	08	0	0
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	34.044	67.206
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	65.637	90.932
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	20.343.240	17.714.281
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	8.343.243	6.314.204
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	170.177	133.614
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	553.926	526.622
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	4.781.986	4.729.181
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	4.665	14.002
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.259.185	3.236.052
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.149.613	3.123.261
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	109.572	112.791
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	705.073	674.294
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	705.073	674.294
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		-41.935

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		41.935
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	1.218.080	1.681.819
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.120.766	1.438.214
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	53.358	55.203
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	43.956	188.402
— 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		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	19.027.005	17.239.849
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.316.235	474.432
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	1.043	15.183
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	3.151	27.758
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	4.194	42.941
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		709
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.100	27.292
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	1.100	28.001
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	3.094	14.940
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	20.347.434	17.757.222
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	19.028.105	17.267.850
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.319.329	489.372
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	165.358	37.360
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.153.971	452.012
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

NAS VASILE

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PKF FINCONT EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8928

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		452.012
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	81		70
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	81		76
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	9.296	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	1.770	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	231.900	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	47.433	177.878
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	47.433	177.878
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	47.433	177.878
- 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	1.114.463	364.437
- 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 ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
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	25.889	78.961
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	5.042	41.354
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	20.847	37.607
- subvenții de incasat(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	81.441	56.429
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	81.441	56.429
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	67.986	42.303
- în lei (ct. 5311)	99	85	67.986	42.303
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.496.174	2.289.348
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.477.579	2.275.877
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	18.595	13.471
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	43.921	11.099
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	43.921	11.099
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.183.046	1.088.020
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- 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	1.111	1.111
- 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	762.881	694.162
- 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	98.661	98.890
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	161.372	123.494
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	86.903	87.235
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	72.889	34.475
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	1.580	1.784
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	159.021	170.363		
-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	159.021	170.363		
- subventii nereluuate 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	90.000	4.890.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132		4.890.000		
- părți sociale	152	133	90.000			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	5.688	5.993		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	90.000	X	4.890.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	90.000	100,00	4.890.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/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:	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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	821.162	252.631		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NAS VASILE

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PKF FINCONT EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8928

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

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	16.807	305		X	17.112
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	16.807	305		X	17.112
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	389.731	110.725		X	500.456
Constructii	07	1.850.160	180.250			2.030.410
Instalatii tehnice si masini	08	6.408.879	210.341	161.140		6.458.080
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	93.653	37.276			130.929
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.265.051	180.250	290.975		1.154.326
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	10.007.474	718.842	452.115		10.274.201
III.Imobilizari financiare	17	48.358	146.334	15.889	X	178.803
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	10.072.639	865.481	468.004		10.470.116

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	13.922	2.936		16.858
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	13.922	2.936		16.858
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	22.785	12.303		35.088
Constructii	24	295.702	50.189		345.891
Instalatii tehnice si masini	25	4.224.689	602.026	161.140	4.665.575
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	76.553	6.838		83.391
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	4.619.729	671.356	161.140	5.129.945
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	4.633.651	674.292	161.140	5.146.803

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAS VASILE

Semnătura

Numele si prenumele

PKF FINCONT EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8928

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :

Entitate: BONAS IMPORT EXPORT SA

Judetul: 12--CLUJ

Adresa: jud. Cluj, localitatea Dezmir, str. Criseni nr. 5

Numar din registrul comer_ului: J12/3785/1991

Forma de proprietate: 35—Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1051 – „Fabricarea produselor lactate si a brânzeturilor”

Cod unic de inregistrare: 228824

Administratorul societății, Naș Vasile, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2020 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătură,

NAS VASILE



BONAS IMPORT EXPORT SA
DEZMIR , Str. Criseni , nr. 5
CUI 228824
J12/3785/1991
CAPITAL SOCIAL 4.890.000 LEI

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Societatea a luat ființa în anul 1991, este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J12 /3785 /1991 și se identifică prin codul de înregistrare fiscală: 228824. Are ca obiect principal de activitate, conform codului CAEN: 1051 – „Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor”

În anul 2020 societatea a realizat:

- Venituri totale în suma de: 17.757.222 lei;
- Cheltuieli totale în suma de: 17.267.850 lei;
- Cheltuieli cu impozitul pe profit în sumă de : 37.360 lei
- Profit net în suma de: 452.012 lei;

Cifra de afaceri realizată în anul 2020 este de 12.734.753 lei, repartizată astfel:

- Din comerț: 10.162.914 lei
- Din reduceri comerciale: -307.643 lei
- Din vânzare produse finite: 2.879.482 lei

Cifra de afaceri obținută provine în proporție de aproximativ 99% din activitatea curentă a firmei.

Societatea a făcut inventarierea patrimoniului, punând de acord evidența contabilă cu cea faptică. Amortizarea mijloacelor fixe s-a făcut în conformitate cu prevederile legale .

Evidența contabilă este ținută având în vedere reglementările actelor normative în vigoare în cursul anului 2020.

Cluj Napoca ,

Administrator,
NAS VASILE

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

1. Imobilizări corporale

1.1. Prezentare generală

Valorile aferente imobilizărilor corporale prezentate conform cerințelor specifice din OMFP 1802/2014 sunt :

Natura imobilizărilor	Valori brute	31.12.2020
		(lei) Valori nete
Terenuri	500.456	465.368
Constructii	2.030.409	1.684.519
Instalatii tehnice	6.458.079	1.792.504
Mobilier	130.930	47.539
Imobilizari corporale in curs	1.154.326	1.154.326
Total imobilizări	10.274.200	5.144.256

1.2. Mijloace fixe

Valorile de referință pentru mijloace fixe și imobilizări corporale în curs în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 sunt prezentate în tabelul de mai jos

Denumire element de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar

Terenuri	366.946	0	0	366.946	0	0	0	0
Amenajari de terenuri	22.785	110.725	0	133.510	22.785	12.303	0	35.088
Constructii	1.850.160	180.250	0	2.030.410	295.702	50.189	0	345.891
Instalații tehnice și mașini	6.408.879	210.341	161.140	6.458.080	4.224.689	602.026	161.140	4.665.575
Mobilier si aparatura birotică	93.653	37.276	0	130.929	76.553	6.838	0	83.391
Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.265.051	180.250	290.975	1.154.326	0	0	0	0
Total	10.007.474	718.842	452.115	10.274.201	4.619.729	671.356	161.140	5.129.945

Metoda de amortizare folosita sunt cea liniară.

Duratele de amortizare a mijloacelor fixe sunt conforme cu HG2139/2004 cu modificările ulterioare.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Cea mai recentă reevaluare a imobilizărilor corporale a avut loc la 31 decembrie 2014, aplicând metoda Abordării prin costuri. Au fost supuse reevaluării elementele din categoria construcțiilor. Construcțiile aflate în sold la 31.12.2020 nu au fost reevaluate.

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u> (lei)	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	86.885	86.885
Diferențe din reevaluarea realizată în cursul exercițiului financiar	-	0
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	-	-
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	86.885	<u>86.885</u>

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 diferențele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

2.Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale (programe informatice și licențe pentru soft-uri) la finele exercițiului financiar 2020 au următoarele valori:

	<u>31.12.2020</u>
	(Ron)
Imobilizări – cost	17.112
Amortizare 280	16.858
Total imobilizări necorporale (valoare contabilă netă)	<u>254</u>

Valorile de referință pentru imobilizările necorporale și imobilizări necorporale în curs în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 sunt prezentate în Tabelul nr. 2 de mai jos

Tabelul nr. 2

-lei-

Denumire element de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduce ri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Licente (office, windows, antivirus, olp)	16.807	305	-	17.112	13.922	2.936	-	16.858
Total	16.807	305	-	17.112	13.922	2.936	-	16.858

3.Imobilizări financiare

Imobilizările financiare (creante immobilizate si atuni detinute la entitatile afiliate) la finele 31.12.2020 au următoarea componenta:

Denumire element de imobilizare	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Garantii de participare la licitati	8.380	0	5.135	3.245
Garantii pentru spatii	27.241	11.653	10.754	28.140
Garantie de buna executie	11.811	0	0	11.811
Garantie trezorerie RO74	0	134.680	0	

Nota 2

PROVIZIOANE

Societatea nu a avut constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in anul 2020.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul realizat în anul 2019 în suma de 1.153.971 lei a ramas nerepartizat .In exercițiul financiar 2020, Societatea a înregistrat un profit net de 452.012 lei, , profit care ramane nerepartizat pana la o viitoare hotarare a adunarii generale a asociatilor.

Destinația profitului	Valoare (lei)
Profit net de repartizat	452.012
Rezerva legală	0
Pierderi din erori contabile din ani anteriori	0
Profit nerepartizat	452.012

Nota 4

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

1. Situația creanțelor

1.1. Creanțe curente

Valorile brute aferente creanțelor sunt prezentate în continuare:

-lei-

Creanțe	Creanțe în sold la sfârșitul anului cu termen de încasare sub 1 an (valori brute)
Clienți, inclusiv clienti incerti	306.920
Clienți-facturi de intocmit	41
Furnizori debitori	0
Impozitul pe profit	24.384
Indemnizatie de recuperat FNUASS	41.354
Debitori diversi	36.561
TVA neexigibila	13.223

Alte creante privind bugetul de stat	1
Total	422.484

Conducerea *Societății* estimează că valoarea creanțelor comerciale va fi recuperată conform termenelor contractuale.

1.2 Creanțe incerte

La data de 31.12.2020 clienții incerti ce se afla în sold totalizeaza 0.

Societatea are înregistrat ajustari pentru clienți incerti in valoare de 0 lei.

2. Situația datoriilor

Componența datoriilor se prezintă în continuare defalcat, ca și datorii curente și datorii pe termen lung:
 -lei-

Datorii	Datorii cu termen de exigibilitate mai mic de 1 an	Datorii cu termen de exigibilitate între 1-5 ani
	-	
Furnizori	594.052	-
Furnizori de imobilizari	52.312	-
Furnizori - facturi nesoșite	45.660	-
Clienți creditori	2.137	-
Salarii si ajutoare materiale datorate	98.277	-
Alte datporii in legatura cu personalul	81	
Drepturi de personal neridicate si retineri din salarii datorate tertilor	532	-
Contribuții salariale si impozit pe salarii	110.655	-
TVA de plată	11.055	-
TVA neexigibil	0	-
Impozit pe profit	0	-
Impozit dividende	0	-
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate –fond handicapati	1.784	-
Venituri in avans	0	-
Creditori diversi	170.363	-
Contract de Leasing	-	-
Varsaminte persoane cu handicap neincadrate, fond garantare	-	-
Alte datorii	1.111	-
Credite bancare pe termen scurt	-	-

Datorii	Datorii cu termen de exigibilitate mai mic de 1 an	Datorii cu termen de exigibilitate între 1-5 ani
Total	1.088.019	-

Conducerea *Societății* estimează că datoriile către furnizori vor fi achitate conform termenelor contractuale.

Nota 5

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile. Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice, adoptate de o întreprindere la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Principiile contabile pe baza căreia s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare sunt:

- principiul continuității activității
- principiul permanenței metodelor
- principiul prudenței
- principiul independenței exercițiului
- principiul intangibilității bilanțului
- principiul necompensării elementelor de activ cu cele de pasiv (compensarea între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă)
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii
- principiul prevalenței economicului asupra juridicului
- principiul pragului de semnificație

Nu s-au făcut abateri de la principiile contabile și metodele de evaluare prevăzute de Legea 82/1991, republicată "Legea contabilității".

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii *Societății* să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu

toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

Politici contabile aplicate:

A.Imobilizările necorporale

Un activ necorporabil este un activ identificabil nemonetar fără suport material deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

Un activ necorporabil trebuie recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice pentru entitate și costul activului poate fi evaluat credibil.

- a. Un activ necorporabil se înregistrează inițiat la :
 - costul de achiziție
 - costul de producție
- b. La inventariere - la valoarea de inventar
- c. La data încheierii bilanțului - un activ necorporal trebuie prezentat în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.
- d. Cedarea -un activ necorporal trebuie scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară. Câștigurile sau pierderile care apar odată cu încetarea utilizării sau ieșirea unui activ necorporal se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de cedarea acestuia și trebuie prezentate ca venit sau cheltuială după caz în contul de profit și pierderi.

B. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale cuprind: terenuri și construcții; instalații tehnice și mașini; alte instalații, utilaje și mobilier, avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție. Contabilitatea terenurilor se ține pe două categorii: terenuri și amenajări de terenuri. Evaluarea activelor se face astfel:

La data intrării în societate bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate, la valoarea de intrare care se stabilește astfel:

- la cost de achiziție pentru bunurile procurate cu titlul oneros
- la cost de producție - pentru bunurile produse în entitate
- la valoarea de aport - stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentate aport la capitalul social.

- la valoarea justă pentru bunurile obținute cu titlul gratuit

Prin valoarea justă se înțelege suma pentru care activul ar putea fi schimbat de bunăvoie către părți afiliate în cunoștință de cauză în cadrul unei tranzacții cu prețul determinat obiectiv.

Reducerile comerciale acordate de furnizori nu fac parte din

- costul de achiziție.
- costul de producție

Exemple de costuri care se efectuează în legătură cu construcția unei imobilizări corporale direct atribuite acestuia sunt:

- costurile reprezentând salariile, contribuțiile legale și alte cheltuieli legate de acestea
 - cheltuieli materiale
 - costurile de amenajare a amplasamentului
- costurile inițiale de livrare și manipulare
- costurile de instalare și asamblare
 - cheltuieli de proiectare și pentru obținerea autorizațiilor
 - onorariile profesionale plătite avocaților și experților, etc.

În costul unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și montarea acestuia la scoaterea din evidență precum și cu restaurarea plasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și entitatea are obligația legală de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale.

Societatea amortizează imobilizările corporale utilizând regimul de amortizare liniară și degresivă.

Terenurile nu se amortizează.

Cheltuielile de întreținere și reparații se trec pe cheltuieli ale perioadei, iar pentru cheltuielile care reprezintă îmbunătățiri semnificative aduse imobilizărilor corporale care cresc valoarea sau durata de viață a acestora sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea se are în vedere capitalizarea lor.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate de regulă de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu, recunoscut național și internațional.

Scoaterea din folosință a activelor se face la casare sau vânzare atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței

C. Imobilizari financiare

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

D. Stocuri

În cadrul stocurilor se cuprind: marfurile, materiale consumabile, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar.

În cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignație care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

În contabilitate valoarea acestor bunuri se înregistrează în conturi în afara bilanțului.

Bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune, atât la locul de depozitare cât și în contabilitate pe baza recepției și a documentelor însoțitoare.

Bunurile sosite și nerecepționate se înregistrează distinct în contabilitate ca intrare în gestiune.

Bunurile vândute și nelivrate se înregistrează distinct în gestiune, iar în contabilitate în conturi în afara bilanțului.

Bunurile livrate dar nefacturate se înregistrează ca ieșiri din gestiune, atât la locurile de depozitare cât și în contabilitate pe baza documentelor care confirmă ieșirea din gestiune potrivit legii.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În condițiile folosirii inventarului permanent în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor atât cantitativ cât și valoric.

Evaluarea stocurilor se face astfel:

- la intrarea în întreprindere la:
- cost de achiziție pentru stocurile achiziționate
- cost de producție pentru stocurile produse
- la inventariere la valoare de inventar
- la data bilanțului - la cea mai mică valoare între cost și valoarea realizabilă netă

Organizarea gestiunii stocurilor se face prin metoda cantitativ valorică pentru toate stocurile.

Deprecierea stocurilor este recunoscută atunci când valoarea contabilă este mai mare decât valoarea realizabilă netă cu ajutorul provizioanelor.

Evaluarea ieșirilor de stocuri de mărfuri și materiale se face folosind metoda „COST MEDIU PONDERAT”.

Inventarierea fizică a stocurilor se face cel puțin o dată pe an cu respectarea reglementărilor în vigoare.

Materialele de natura obiectelor de inventar cuprind acele active care îndeplinesc condițiile legale. Cheltuiala cu acestea se recunoaște la darea în folosință, iar evidența operativă se ține extracontabil cu ajutorul contului 8039 (stocuri de natura obiectelor de inventar).

E. Trezoreria

Conturile la bancă cuprind:

- valori de încasat, cum sunt cecurile și efecte comerciale depuse la bănci
- disponibilitățile în lei și în valută
- cecurile societății
- credite bancare pe termen scurt
- dobânzi aferente disponibilităților
- dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

Disponibilitățile se evidențiază distinct pe tip de valută. Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă. Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei comunicat de BNR.

Operațiunea de vânzare - cumpărare directă se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația în valută. La finele exercițiului financiar se înregistrează diferența de curs valutar pentru disponibilitățile în valută recunoscute ca și venituri și cheltuieli ale exercițiului. Regimul deductibilității diferențelor de curs valutar este cel prevăzut în Codul Fiscal.

F. Creanțe comerciale

Creanțele societății se clasifica in:

- creanțe comerciale
- creanțe necomerciale

1. Creanțele comerciale ale societății se refera la clienți si furnizori debitori, împrumuturi acordate pe termen lung, alte creanțe imobilizate cu dobânzile aferente.

2. Creanțele necomerciale ale societății cuprind: creanțe in legătura cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate, TVA de recuperat si debitori diverși, sume de încasat de la entitățile afiliate, capital subscris și nevărsat.

3. Evaluarea creanțelor se face la valoarea nominala.

4. In funcție de riscul de neincasare creanțele ar trebui provizionate, iar deductibilitatea fiscală a provizioanelor este in conformitate cu prevederile legale (Legea 227/2015).

5. Creanțele în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor comunicate de BNR cât și în valută.

În cazul bunurilor achiziționate însoțite de avizul de însoțire a mărfii, urmând ca factura să sosească ulterior, cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data facturării. La finele exercițiului financiar diferențele de curs valutar pentru creanțe se recunosc ca venituri sau cheltuieli.

Cel puțin odată pe an se face confirmarea soldurilor creanțelor comerciale cu clienții.

G. Datorii comerciale

Datoriile se clasifica astfel:

- datorii comerciale
- datorii necomerciale

Datoriile comerciale ale societății cuprind: furnizori, furnizori de imobilizări, clienți creditori, furnizori facturi nesosite.

Datoriile necomerciale cuprind: salarii și datorii asociate salariilor, datorii fiscale, alte datorii.

Evaluarea datoriilor se face la valoare nominala.

Datoriile in valuta se actualizează la sfârșitul anului, recunoscându-se diferențele de curs valutar ca si venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Datoriile neplatite la sfârșitul exercițiului pot fi provizionate daca riscurile la care este supusa activitatea pot fi estimate si evaluate credibil.

H. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii se compun din:

- capital
- primele de capital
- rezerve din reevaluare
- rezerve
- rezultatul reportat
- rezultatul exercițiului financiar (profit sau pierderi).

1. Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor după deducerea tuturor datoriilor.

2. Reducerea impozitului pe profit ca urmare aplicării unor facilități fiscale și reducerea profitului net cu valoarea asociată acestor facilități se reflectă în rezerve conform reglementărilor legale.

3. Repartizarea profitului net urmează a se face de Adunarea Generala a Acționarilor, după închiderea exercițiului financiar. Înregistrarea repartizărilor din profitul net se evidențiază in anul următor.

I. Politici aferente veniturilor si cheltuielilor

a). Veniturile se clasifica in:

- venituri din exploatare
- venituri financiare

1. Recunoaşterea si evaluarea veniturilor se face in funcţie de criteriile următoare:

- se realizează transferul riscurilor si avantajele aferente proprietăţii bunurilor
- nu mai este deţinut controlul efectiv asupra bunului vândut, nu se mai poate gestiona bunul, iar evaluarea este credibila.

2.Veniturile din vânzări sunt recunoscute când sunt livrate bunurile sau prestate serviciile către client.

3.Veniturile din diferente de curs valutar sunt recunoscute când se constata diferente favorabile la încasarea clienţilor in valuta sau la plata furnizorilor in valuta.

b). Cheltuielile se clasifică în:

- cheltuieli din exploatare
- cheltuieli financiare

1.Cheltuielile din exploatare sunt aferente activităţii curente.

2.Cheltuielile financiare sunt generate de fluxurile de numerar ale societăţii.

3.Cheltuielile din diferentele de curs valutar sunt recunoscute când s-au constatat diferente nefavorabile la încasarea clienţilor in valuta sau la plata furnizorilor in valuta.

4.Cheltuielile cu dobânzile se înregistrează ca si cheltuieli ale perioadei indiferent de momentul decontării.

c). Rezultatul perioadei se stabileşte prin preluarea soldurilor conturilor de venituri si de cheltuieli in contul de rezultate,

1. Rezultatul contabil brut se ajustează cu cheltuielile nedeductibile fiscal şi cu veniturile neimpozabile pentru determinarea rezultatului fiscal.

2. Impozitul pe profit se determina conform reglementarilor din Codul Fiscal. Rezultatul exerciţiului poate ti distribuit de Adunarea Generala a Acţionarilor pentru:

- constituirea de rezerve
- distribuirea de dividende
- majorarea capitalului social
- reportare in anul următor
- alte repartizări legale si/sau statutare.

J. Politici asociate unor cazuri speciale

1. Modificarea politicilor contabile trebuie efectuată doar dacă este cerută de actele constitutive ale societăţii sau de către un organism de elaborare a standardelor sau daca modificarea permite o prezentare mai adecvata a tranzacţiilor si evenimentelor in cadrul situaţiilor financiare.

2. Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat. Astfel de erori includ efectele greşelilor matematice, greşelilor de aplicare a politicilor contabile, a ignorării sau interpretării greşite a evenimentelor şi fraudelor. Corectarea erorilor aferente exerciţiilor financiare precedente nu determină modificarea situaţiilor financiare ale acelor exerciţii.

3. Evenimentele ulterioare datei bilanţului

Este vorba despre evenimente care au loc pana la data la care situaţiile financiare sunt autorizate pentru depunere.

Dacă informaţiile suplimentare conduc la necesitatea înregistrării în contabilitate a unor venituri sau cheltuieli pentru prezentarea unei imagini fidele trebuie efectuate aceste înregistrări.

Hotărârea de distribuţie a profitului net nu se consideră eveniment ulterior.

Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile cu cele ale exercitiului financiar precedent. Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Nota 6

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Capitalul social

Societatea nu a emis certificate de participare sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile comune proprii.

Societatea are un capital subscris și vărsat de 4.890.000 lei. Acțiunile sunt plătite integral la 31 decembrie 2020, au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/acțiune (31 decembrie 2020: 10 lei/ acțiune).

Asociații sunt :

NAS VASILE	- 33.33%
NAS EMIL	- 33.34%
BRAD PETRU	- 33.33%

Nota 7

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

In anul 2020 Societatea a avut un număr mediu de 70 angajați pentru care a achitat:

- salarii brute 2.891.361 lei;
- tichete de masa: 231.900 lei;
- contribuții cu asigurările sociale: 0 lei;
- contribuții cu asigurările de sănătate: 0 lei;
- contributii somaj: 0 lei;
- alte cheltuieli cu salariații: 65.416 lei.

Numărul mediu de angajați se împarte după cum urmează:

	2020
Personal administrativ	8
Personal în activitate comerciala	62

Nu s-au acordat credite directorilor si administratorilor. La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

Directorii Societatii isi desfasoara activitatea in baza unor contracte individuale de munca si sunt retribuiti conform acestora.

Nota 8

ALTE INFORMAȚII

8.1. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA INTREPRINDERII

BONAS IMPORT EXPORT SA. este societate pe actiuni, care a luat ființă în anul 1991, conform Legii nr. 31/1990.

Sediul societății este în Localitatea Dezmir, str. Criseni, nr. 5, Jud. Cluj.

Obiectul principal de activitate este fabricarea produselor lactate si a branzeturilor (cod CAEN 1051).

8.2 INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

Societatea a înregistrat în anul 2020 din activitatea curentă un profit brut de 489.372 lei neexistând elemente extraordinare de venituri sau cheltuieli.

Impozitul pe profit in suma de 37.360 lei a fost virat in intregime la bugetul de stat la termenele scadente.

Reconcilierea dintre rezultatul fiscal și cel contabil este prezentată în continuare

1. Profit contabil brut 489.372 lei
2. Venituri neimpozabile 41.935 lei
3. Elemente similare veniturilor: 0.00
4. Cheltuieli nedeductibile 312.948 lei, din care:
 - a. Cheltuieli cu amortizarea 8.753 lei
 - b. Amenzi si penalitati 10.368 lei
 - c. Cheltuieli cu piese de schimb 2.829 lei
 - d. Cheltuieli cu combustibilul 18.712 lei
 - e. Cheltuieli cu sponsorizari 15.703 lei
 - f. Alte cheltuieli nedeductibile 178.025 lei
 - g. Cheltuieli cu impozit profit 61.744 lei
 - h. Cheltuieli cu prime de asigurare 2.425 lei
 - i. Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 13.861 lei
 - j. Cheltuieli cu taxe si impozite 526 lei
5. Profit fiscal 674.172 lei
6. Impozit 16% 107.868 lei
7. Sponsorizare deductibila 15.088 lei
8. Impozit pe profit scutit 32.423 lei
9. Bonificatie pandemie 6.860 lei
10. Bonificatie achizitie casa de marcat 16.135 lei
11. Impozit de achitat -24.384 lei

8.3 INFORMAȚII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri realizată în anul 2020 este de 12.734.753 lei. Cifra de afaceri obținută provine în proporție de 99% din activitatea curentă a firmei, respectiv vânzarea de produse lactate, din care 2.879.482 din producția vândută și 9.855.271 lei din vânzarea marfurilor.

8.4 DISPONIBILITĂȚI MONETARE

Disponibilitățile monetare sunt evaluate la valoarea nominală dacă sunt în lei și la cursul de schimb de la 31.12.2020 dacă sunt în devize. Elementele de bilanț exprimate în valută au fost transformate la sfârșitul exercițiului la cursul de schimb BNR valabil pentru 31.12.2020: pentru 1 EUR = 4,8694 lei/EUR și 1FORINT= 0.013356 lei diferențele înregistrate în contul de profit și pierderi pe venituri și cheltuieli.

Valoarea disponibilităților este de 2.331.650,76 lei având următoarea componenta:

Explicații	<u>31.12.2020</u> (lei)
Disponibilități în lei la bănci	2.275.877,07
Disponibilități în valuta la bănci	13.470,56
Numerar în casierie	42.303,13

8.5. CHELTUIELI EFECTUATE ÎN AVANS

La sfârșitul anului 2020 societatea înregistrează cheltuieli în avans în valoare de 19.867,70 lei , reprezentând prime de asigurare, roviniete, asigurari, impozite, chirii.

8.6. EFECTE COMERCIALE NEAJUNSE LA SCADENȚĂ

La sfârșitul anului 2020 Societatea nu are înregistrate efecte comerciale neajunse la scadență.

8.7. ANGAJAMENTE ACORDATE

Nu este cazul.

8.8. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>Ianuarie - Decembrie</u> <u>2020</u> (lei)
Cheltuieli cu prestațiile externe	1.438.214
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte	55.203

asimilate	
Alte cheltuieli	188.402
Total	1.681.819

8.9. ALTE INFORMAȚII

BONAS IMPORT EXPORT SA. este societate pe actiuni, care a luat fiinta in anul 1991, conform Legii nr. 31/1990. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J12/3785/1991 si se identifica prin codul de inregistrare fiscala 228824.

Sediul societatii este in Dezmir, str. Criseni, nr. 5. Obiectivul principal de activitate este fabricarea de produse lactate. Societatea nu are deschise filiale.

Societatea nu are in desfasurare contracte de leasing.

8.10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Societatea nu detine tranzactii cu parti afiliate.

8.11. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au fost identificate evenimente ulterioare datei bilanțului, care sa necesite prezentare.

Nota 9

CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate in ceea ce priveste litigiile in care Societatea este implicata. Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) RISCURI FINANCIARE – RISCUL DE CREDIT

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de

creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Administrator,

Numele si prenumele :

NAS VASILE

Semnatura:

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC PKF FINCONT EXPERT SRL

Calitatea:

PERSOANĂ JURIDICĂ MEMBRĂ CECCAR

Număr de înregistrare în organismul profesional: 8928

Semnatura:

Bonas Import Export SA

Nr. Inreg. *87* din 26.04.2021

PROCES VERBAL PRIVIND HOTĂRÂREA ADUNĂRII GENERALE A ASOCIAȚILOR
SOCIETĂȚII
BONAS IMPORT EXPORT SA
J12/3785/1991, CUI RO228824
Cu sediul social situat în Dezmir, str. Criseni, nr. 5, jud. Cluj

Subsemnații:

**Naș Vasile,
Naș Emil Ovidiu,
Brad Petru**

În calitate de asociați ai Bonas Import Export SA și în temeiul prevederilor actelor constitutive și ale Legii 31/ 1990, întruniți în Adunare Generală la sediul și data de mai sus:

HOTARÂM:

1. Analizarea situațiilor financiare pentru anul 2020.
2. Aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2020.
3. Profitul aferent anului 2020 ramane nerepartizat, urmand ca, într-o viitoare Adunare Generala a Asociatilor sa se hotarasca asupra modului de repartizare al acestuia.

Prezenta hotarare a fost adoptată în unanimitate, azi, 26.04.2021 în Dezmir, la sediul societății

Semnături asociați:

Naș Vasile

Naș Emil Ovidiu

Brad Petru

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor
Date: 2021.04.29 15:13:43 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 251431284 din 29.04.2021

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-251431284-2021** din data de **29.04.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **228824**.

Nu există erori de validare.