

Raport anual 2020

Conf. Regulamentului ASF nr. 5/2018

Raportul anual conform: **Situatiilor financiare ale anului 2020**

Pentru exercițiul financiar: **2020**

Data raportului: **31.12.2020**

Denumirea societății comerciale: **S.C. CONSTRUCTII BIHOR S.A.**

Sediul social : **Oradea, str.Berzei nr.4**

Numărul de telefon: **0259/417512**; fax:**0259/412716**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO73126**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J05/275/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO**

Cod LEI: **254900FFJ45BLYRTIA41**

Capitalul social subscris și vărsat: **3.144.561 lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: **actiuni
comune**

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. Generalitati

Descrierea activității de bază a societății comerciale: executarea de lucrari de constructii montaj si servicii in sectorul constructiilor; productia de materiale de constructii alte activitati inrudite.

Precizarea datei de înființare a societății comerciale: 01.03.1991

Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate: nu este cazul

Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active: Achizitii totale 3.943.890 lei;
lesiri totale de 991.157 lei

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății: nu este cazul

1.1.1. Elemente de evaluare generală: profit: 2.071.947 lei; cifra de afaceri: 67.095.927 lei; venituri totale : 81.636.071 lei; export: nu este cazul; costuri totale: 79.016.499 lei
% din piață deținut : nesemnificativ

lichiditate (disponibil în cont etc):7.922.108 lei in 2020 si 4.304.611 lei in 2019, din care 1.184.871 lei cu restrictii in utilizare in 2020 si 1.065.043 lei in 2019.

Indicatorul lichiditatii curente (active curente/datorii curente) este de 2,89 in 2020 si de 2,34 in 2019, iar lichiditatea imediata este de 1,45 in 2020 si de 1,08 in 2019.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale:

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție: -productia de betoane, mortare si prefabricate; agregate de balastiera; activitati de constructii montaj; prestatii cu utilaje in constructii; comert cu materiale de constructii si alte activitati specifice sectorului constructii.

Piata de desfacere il constituie piata locala; metode de distributie sunt licitatiile publice, publicitatea.

Ponderile fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani:

	Exercițiul financiar		
	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Betoane si mortare	5.974.355	7.283.970	10.998.826
Lucrari de constructii	19.922.443	26.462.763	53.426.656
Alte produse si prestatii	2.056.112	2.211.720	2.670.445

Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse: se pune mare accent pe dezvoltarea activitatilor deja existente precum și spre orientarea segmentelor de piață destinate infrastructurii.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import):
piața locală iar pentru materialele din contractele de construcții conform specificațiilor din caietele de sarcini.

Informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale: aprovizionarea se efectuează pe fiecare lucrare, pe cât posibil, direct de la producătorii de materii prime de pe piața locală datorită cheltuielilor mari de transport, prețurile fiind cele aplicate de producător. Stocurile sunt la nivelul necesarului estimat pe contracte, neexistând stocuri de materii prime și materiale mari datorită perisabilității acestora. Furnizorul de ciment care este principala materie primă este HOLCIM.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung: Nu este cazul.

Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori: se manifestă o concurență foarte puternică, principalii competitori sunt numeroasele societăți cu profil asemănător de pe piața locală precum și cele din țară și din străinătate.

Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății: nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă: 178 în 2019 și 200 în 2020 din care 29 cu studii superioare și 131 muncitori calificați și 40 muncitori necalificați;

Sindicalizare: în 2019 și 2020 reprezentanți ai salariaților. Forța de muncă este fluctuantă.

Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi: relația cu conducerea este bună, fără conflicte de muncă.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător. Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător: Societatea a obținut licența de concesiune a activității miniere de exploatare pentru lucrări autorizate de exploatare nisip și pietriș în perimetrul de exploatare Bors Nord, județul Bihor valabilă până în anul 2023.

Pentru conformarea cu cerințele legale în domeniul protecției mediului există implementat și certificat Sistemul de Management de Mediu în conformitate cu standardul SR EN ISO14001 valabil începând din 2018.

Societatea detine în prezent Autorizație de Mediu până în anul 2020-2024 și de Gospodărire a Apelor până la finele anului 2020-2022.

Nu există litigii de mediu.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare: nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow: avind in vedere ca exista un circuit integrat de la extractie balast, sortare agregate, produsele betoane si activitati de constructii precum si a clauzelor din contracte riscul de piata al societatii este diminuat.

Totusi pe piata din Romania se manifesta o competitivitate puternica, datorita in primul rand prezentei pe piata a filialelor locale dintre primele companii la nivel mondial. Economia romaneasca fiind in tranzitie exista nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice, astfel ca conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, a rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului: incheierea de contracte pe termen mediu cu clauza de risc, monitorizarea constanta a lichiditatii, previzionari ale lichiditatii curente, monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale ,

Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior: lipsa finantarilor pentru lucrarile executate in contractele cu institutii publice in curs de derulare,modificarile legislative imprezibile. Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut: nu este cazul.

Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază: lipsa fortei de munca, modalitatea de finantare a contractelor cu institutii publice in curs de derulare si concurenta puternica.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale: Total imobilizari corporale 44.517.208 lei din care terenuri 11.450.181 lei, constructii 9.005.157 lei, echipamente tehnologice 23.904.999 lei, altele 156.871 lei si imobilizari financiare 147.073 lei.

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale: 57,67%(77,64 %)

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

Societatea este parte in litigiu pentru imobil in suprafata de 6100 mp, pentru care exista emis certificat de atestare a dreptului de proprietate in favoarea a doua societati.Imobilul este cuprins in capitalul social inainte de privatizarea societatii, la o valoare de 21.434 lei (echivalentul a 8.574 actiuni). Exista riscul ca sa fie diminuat capitalul social cu valoarea de aport a cestuia si implicit sa fie diminuat cota de participare AVAS.

Tot datorita problemelor de carte funciara , societatea este in imposibilitatea de a-si intabula dreptul de proprietate asupra unui imobil (teren), in suprafata de 544 mp, teren cuprins in capitalul social.valoarea contabila a acestuia este de 1.915 lei(echivalentul a 638 actiuni).

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare

emise de societatea comercială: AeRO.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani: În 2018, 2019 și 2020 profitul obținut a fost reinvestit în necesitățile de investiții și necesarul de fond de rulment nu au permis repartizarea din profitul net la dividende.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni:

Nu este cazul

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale: nu este cazul.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare: nu este cazul.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție):

<u>Nume și prenume</u>	<u>Vârsta</u>	<u>Calificare</u>	<u>Experiența profesională</u>	<u>Funcția</u>	<u>Vechime</u>
Ghilea Dumitru	50 ani	studii tehnice		presedinte CA	19 ani
Ghilea Ovidiu	30 ani	studii juridice și economice		vicepresedinte CA	7 ani
Ghilea Victoria	60 ani	economist		membru CA	11 ani

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator; nu este cazul

b) participarea administratorilor la capitalul societății comerciale; 4,12 %

c) lista persoanelor afiliate societății comerciale: SC Oviserga-Prest SRL Oradea.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații: termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă; orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive; participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale. Membrii ai conducerii executive nu dețin acțiuni ale emitentului.

<u>Nume și prenume</u>	<u>Vârsta</u>	<u>Calificare</u>	<u>Experiența profesională</u>	<u>Funcția</u>	<u>Vechime</u>
Baintan Vasile	58 ani	inginer construcții		director general	9 ani
Laczi Felicia	67 ani	economist		director economic	21 ani
Pascalau Mircea	55 ani	inginer instalații		director tehnic	9 ani
Blaga Florian	56 ani	inginer constructor		inginer șef	1 an

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului; Nu este cazul

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

- a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

Principalele active:

Element	U. M.	2018	2019	2020
Imobilizari corporale	lei	17.145.122	17.081.161	18.820.851
Imobilizari necorporale	lei	561	415	-
Imobilizari financiare	lei	96.629	96.629	96.629
Stocuri	lei	10.752.380	21.970.527	25.993.383
Creante	lei	15.063.453	22.349.144	34.170.079
Disponibilitati lichide	lei	4.825.129	4.304.611	7.922.108
din care: restrictionat in utilizare	lei	1.280.429	1.065.043	1.484.871
Profitul reinvestit: - rezerve legale	lei			
- profit pentru dezvoltare	lei	437.982	516.018	2.071.947
Total active curente	lei	30.640.962	48.624.282	68.085.570
Total datorii curente	lei	12.249.267	20.768.416	23.592.890
Datorii peste un an	lei	2.701.157	11.706.347	21.177.437
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	lei	3.841.594	4.025.547	7.230.743
Venituri in avans	lei	66.065	69.811	3.129.079

- b) contul de profit și pierderi:

Element	U.M.	2018	2019	2020
Vânzări nete	lei	27.952.911	35.958.453	67.095.927
Productia vanduta	lei	27.804.802	35.855.578	66.896.541
Productia stocata	lei	7.462.245	17.802.770	9.763.529
Productia capitalizata	lei	253.721	-	-
Alte venituri din exploatare	lei	4.186.510	4.734.702	4.732.431
Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute				
Cheltuieli cu mat. prime si materiale	lei	16.624.868	26.473.770	30.203.610
Cheltuieli cu personalul	lei	10.377.717	9.956.820	11.730.353
Alte chelt. de exploatare	lei	13.015.874	19.671.414	30.572.680
Ajustari privind imobilizarile corporale	lei	1.183.118	1.346.647	1.615.082
Ajustari privind provizioanele	lei	-2.274.914	184.252	4.315.500
Rezultat din exploatare	lei	928.724	872.022	3.172.662
Rezultat financiar	lei	-401.428	-252.132	-579.274

Rezultat net	lei	437.982	516.018	2.071.947
--------------	-----	---------	---------	-----------

Referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an: nu este cazul
Dividendele declarate și plătite: nu este cazul.

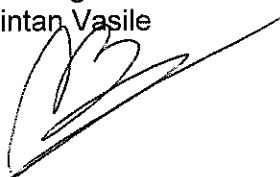
c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei: disponibilitati lichide 4.304.611 lei la începutul anului; reduceri cu 964.645 lei din activitati de exploatare; reduceri cu 3.915.887 lei din activitati de investitii; cresteri cu 8.498.029 lei din activitati de finantare; numerar la sfarsitul anului 7.922.108 lei, din care 1.484.871 lei cu restrictii in utilizare.

6. Semnături

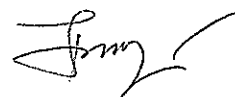
Presedinte Consiliu de administratie
Ghilea Dumitru



Director general
Baintan Vasile



Director economic
Laczi Felicia



7. Anexe

1. Raportul anual pentru exercitiul 2020, care cuprinde:
 - 1.a. Raport de gestiune al administratorilor
 - 1.b. Situatiile financiare pentru exercitiul 2020
 - 1.c. Raportul auditorului independent

**RAPORTUL
ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2020**

1. DATE GENERALE

S.C. CONSTRUCTII BIHOR S.A. Oradea a fost înființată în baza HG 513/1990 și a Deciziei Prefecturii Județului Bihor nr. 45/12.02.1991 prin transformarea fostului Trust de Antrepriză Generală de Construcții Montaj și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J.05/275/1991 având codul fiscal RO 73126 și sediul social în Oradea str. Berzei nr. 4.

Conform actului constitutiv, obiectul de activitate principal al societății îl constituie: Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale- clasa CAEN 4120

Capitalul social subscris și versat la 31 decembrie 2020 este de 3.144.561 lei reprezentând 1.048.187 acțiuni cu o valoare nominală de 3 lei

Structura acționariatului este următoarea :

- Ghilea Gavrilă 635.177 acțiuni reprezentand 60,60%
- Oviserga Prest S.R.L 254.850 acțiuni reprezentand 24,31%
- AVAS 37.097 acțiuni reprezentand 3,54%
- Alți acționari persoane fizice 119.594 acțiuni reprezentand 11,41%
- Alți acționari persoane juridice 44.666 acțiuni reprezentand 4,26%

2. ADMINISTRARE – COORDONARE – GESTIONARE

Societatea este administrată de către Consiliul de Administrație, format din trei membri și al cărui președinte este dl Ghilea Dumitru.

În anul 2020- societatea a avut un număr mediu de salariați de 183

Consiliul de Administrație s-a preocupat de îndeplinirea hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor și realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță, negociate în contractul de administrare.

La sfârșitul anului 2020 rezultatele comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

Obiective	U.M.	Realizat	Realizat
		2019	2020
Cifra de afaceri	lei	35.958.453	67.095.927
Venituri din exploatare	lei	58.504.925	81.609.887
Venituri totale	lei	58.510.234	81.636.071
Profit brut	lei	619.890	2.619.572
Profit net	lei	516.018	2.071.947
Rata anuală a profitului brut	%	1,72%	3,90%
Rezultat din exploatare	lei	872.022	3.172.662
Rata anuală a profitului din exploatare	%	1,49%	3,89%

Obiectivul: Creșterea anuală a cifrei de afaceri și a profitului net – au fost realizate. Cifra de afaceri a crescut cu 31.137.474 lei (86,59%) și profitul net a crescut de 4,01 ori. În exercitiul financiar 2018 societatea a demarat un proiect imobiliar constând într-un număr de 432 unități locative repartizat în 6 tronsoane. În exercitiul 2019 a fost finalizat primul tronson (72 unități locative), recepționat și valorificat în 2020, ceea ce a dus la o creștere a cifrei de afaceri cu 21.469.051 lei (59,71%). Veniturile din exploatare au crescut de asemenea cu 39,49%, din acestea 14.778.983 lei reprezintă venituri din stocarea costurilor aferente tronsoanelor 2 și 3 care se vor regăsi în cifra de afaceri a exercitiului 2021..

Obiectivul: Diversificarea treptată a activității.

Societatea a avut o activitate diversificată și într-un mediu economic și a realizat o cifră de afaceri peste nivelul propus cu o rentabilitate superioară exercitiului precedent.

Obiectivul: Realizarea principalelor probleme de mediu în vederea încadrării în normele impuse de legislația în domeniu, s-a acționat după cum urmează:

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația europeană în vigoare. La 31 decembrie 2020, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative și ca urmare nu a înregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale și de consultant, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Pentru conformarea cu cerințele legale în domeniul protecției mediului, există implementat și certificat un Sistem de Management de Mediu în conformitate cu standardul SR EN ISO9001.

S.C. Construcții Bihor deține în prezent Autorizație de Mediu și Autorizație de Gospodărire a Apelor valabilă până în anul 2020-2024 respectiv până în anul 2020-2022.

Societatea a obținut de la ANRM licența de concesiune a activității miniere de exploatare pentru lucrări autorizate de exploatare nisip și pietris în perimetrul de exploatare Bors Nord, județul Bihor valabilă până în anul 2023.

3. PIAȚA ȘI PRODUSELE SOCIETĂȚII

a) PIAȚA

Piața pe care S.C. CONSTRUCȚII BIHOR S.A. și-a promovat produsele în anul 2020 este preponderent locală și se împarte în două:

- piața produselor pentru construcții
- piața lucrărilor de construcții montaj

Având în vedere că S.C. CONSTRUCȚII BIHOR S.A., este producător direct de betoane, mortare, produse de balastieră, riscul de piață al societății este diminuat.

c). EVOLUȚIA PREȚURILOR

Prețul produselor societății are la bază costurile de producție și devizele de lucru.

Datorită creșterii prețurilor la materiile prime și materiale, la purtătorii de energie și a deprecierei monedei naționale, se acționează continuu în găsirea de soluții pentru diminuarea costurilor de producție, astfel încât societatea să-și atingă obiectivele din strategia de dezvoltare și să asigure o creștere salarială care să permită stabilitatea forței de muncă.

d). ACTIVITATEA LEGATĂ DE MARKETING

Obiectivele activității de marketing, sunt

- asigurarea unui portofoliu de comenzi, lucrări și contracte care să asigure acoperirea capacităților de producție ale societății și stabilitatea forței de muncă

4. ACTIVITATEA ȘI CAPACITĂȚILE DE PRODUCȚIE

Activitatea s-a desfășurat în capacitățile de producție existente realizându-se o îmbunătățire a condițiilor de muncă constând în reabilitări și modernizări ale capacităților existente și dotări cu echipamente specifice activității.

Productia fizica	2019 lei	2019 mc	2020lei	2020 mc
-Betoane	11.082.893	50.296	14.087.088	62.901
-Prefabricate	-	-	-	-
-Agregate	1.139.754	47.975	1.432.586	62.255
-Elemente dulgherie	91.377	99	108.969	115
Total	12.314.024		15.628.643	

Productia fizica la betoane a crescut cu 25,06% fata de perioada precedenta si valoric cu 27,11. Influxurile din cresterea de pret au fost de 2,05%.

Cifra de afaceri	2019		2020	
	Sume	%	Sume	%
Venituri din vânzarea produselor	7.332.994	20,40	32.548.379	48,51
Venituri din servicii	27.566.999	76,67	33.483.104	49,90
Venituri din locații și chirii	950.051	2,64	863.316	1,29
Venituri din vânzarea mărfurilor	102.875	0,28	199.386	0,29
Alte venituri	5.534	0,01	1.742	0,01
Total	35.958.453	100	67.095.927	100

Este absolut necesară modernizarea capacitatilor vechi existente, si achiziționarea unor echipamente pentru lucrari in infrastructura .

5. REZULTATE FINANCIARE

Informații generale

Societatea a întocmit situații financiare anuale, sub responsabilitatea conducerii societății, în conformitate cu:

- Legea contabilității nr.82/1991 (republicată și modificată)
- Ordinul MFP 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile
- Ordinul MFP nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată

Situațiile financiare anuale au fost auditate conform prevederilor legale.

Pentru întocmirea situațiilor financiare ale anului 2020 s-au respectat următoarele acte normative;

- Lg contabilitatii 82/1991 republicata;
- OMFP 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară
- Ordinul MFP 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile
- OMFP 1826/2003 privind aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

- OMFP 2634/2015 privind documentele financiar- contabile ;
Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si a performantei financiare.

Situatiile financiare anuale intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara sunt auditate de SC EVALEX SA Tirgu Mures.

Bilantul contabil simplificat la 31.12.2020 se prezinta astfel:

BILANT

-lei-

	Nr. rd.	31,12,2019	31,12,2020
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	6	415	-
1.Terenuri si constructii	7	14.351.894	14.494.577
2.Instalatii tehnice si masini	8	2.698.099	4.300.038
3.Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	31.168	26.236
8.Avansuri	14	0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE	16	17.081.161	18.820.851
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	25	96.629	96.629
A. ACTIVE IMOBILIZATE	26	17.178.205	18.917.480
I.STOCURI	32	21.970.527	25.993.383
II.CREANTE	41	22.349.144	34.170.079
III.CASA SI CONTURI LA BANCII	43	4.304.611	7.922.108
B. ACTIVE CIRCULANTE	44	48.624.282	68.085.570
C. CHELTUIELI IN AVANS	45	612.940	48.182
D. DATORII CURENTE	57	20.768.416	23.592.890
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	58	28.403.868	41.410.983
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	59	45.582.073	60.328.463
G. DATORII scadente peste un an	69	11.706.347	21.177.437
H. PROVIZIOANE	72	4.025.547	7.230.743
I. VENITURI IN AVANS	82	69.811	3.133.952
I.CAPITAL	83	3.144.561	3.144.561
III.REZERVE DIN REEVALUARE SOLD C	93	2.702.448	2.701.336
IV.REZERVE	97	22.332.342	22.848.360
V.REZULTATUL REPORTAT SOLD C	103	1.149.937	1.150.006
VI.REZULTATUL EXERCITIULUI SOLD C	107	516.018	2.071.947
TOTAL - CAPITALURI PROPRII	110	29.845.306	31.916.210
J. CAPITALURI TOTAL	113	29.845.306	31.916.210

Contul de profit si pierderi la 31.12.2020 se prezinta astfel:

	Nr.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		rd.	31.12.2019
CIFRA DE AFACERI NETA	1	35.958.453	67.095.927
Productia vanduta	2	35.855.578	66.896.541
Venituri din vanzarea marfurilor	3	102.875	199.386
Reduceri comerciale acordate	4	-	-
Venituri aferente stocurilor SOLD C	6	17.802.770	9.763.529
Venituri din productia de imobilizari	8	-	-
Venituri din subventii de exploatare	15	9.000	18.000
Alte venituri din exploatare	16	4.734.702	4.732.431
VENITURI DIN EXPLOATARE –TOTAL	19	58.504.925	81.609.887
a) Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	20	25.896.370	28.008.405
Alte cheltuieli materiale	21	428.432	1.377.061
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)	22	415.149	475.534
c) Cheltuieli privind marfurile	23	94.471	764.953
Reduceri comerciale primite	24	360.652	422.343
Cheltuieli cu personalul din care :	25	9.956.820	11.730.353
a) Salarii si indemnizatii	26	9.584.760	11.307.110
b) Cheltuieli cu asig. si protectia sociala	27	372.060	423.243
a) Ajustari de valoare privind imob. corporale si necorporale	28	1.346.647	1.615.082
a.1)Cheltuieli, din care:	29	1.346.647	1.615.082
Cheltuieli cu amortizarea leasingului	30	759.792	743.153
a.2)Venituri	31	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	32	300	1.110.303
b.1) Cheltuieli	33	300	1.110.303
b.2)Venituri	34	-	-
Alte cheltuieli de exploatare, din care :	35	19.671.414	30.572.680
1.Cheltuieli privind prestatiile externe	36	14.803.126	25.269.106
2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	37	606.823	781.618
9.Alte cheltuieli	44	4.261.465	4.521.956
Ajustari privind provizioanele	45	183.952	3.205.197
- Cheltuieli	46	2.375.179	7.292.346
-Venituri	47	2.191.227	4.087.149
CHELTUIELI DE EXPLOATARE –TOTAL	48	57.632.903	78.437.225
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	49	872.022	3.172.662
Venituri din diferente de curs	56	1.763	17.825
Venituri din dobanzi	57	3.546	8.359
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	62	5.309	26.184
Cheltuieli privind dobanzile	68	160.190	486.473
Cheltuieli privind dobanzile aferente contractelor de Leasing	70	52.532	57.943
Alte cheltuieli financiare	71	44.719	34.858
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	70	257.441	579.274
REZULTATUL FINANCIAR	74	-252.132	-553.090
VENITURI TOTALE	75	58.510.234	81.636.071
CHELTUIELI TOTALE	76	57.890.344	79.016.499
REZULTATUL BRUT Profit	77	619.890	2.619.572
18.Impozit pe profit	79	103.872	547.625
REZULTAT NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR	84	516.018	2.071.947

Principii, politici și metode contabile

Principiile și principalele politici contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate în anexele la situațiile financiare.

Situațiile financiare sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

- Principiul continuității exercițiului – presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;
- Principiul permanenței metodelor – societatea a aplicat aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ, a datoriilor, capitalului propriu și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- Principiul prudenței – nu au fost supraevaluate activele și veniturile și nu au fost subevaluate datoriile și cheltuielile;
- Principiul independenței exercițiului – s-au luat în considerare veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2020;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și a datoriilor și capitalului propriu – fiecare element de activ și datoriile și capitalul propriu a fost evaluat individual.
- Principiul intangibilității – bilanțul de deschidere al anului 2020 corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2019;
- Principiul necompensării – valoarea elementelor de activ nu a fost compensată cu datoriile și capitalul propriu și nu au existat compensări între venituri și cheltuieli.

S-au efectuat compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic, cu respectarea prevederilor legale.

Bazele contabilității

Societatea a întocmit situațiile contabile, în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991 (republicata si modificata), OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Moneda de prezentare

Societatea a întocmit situațiile contabile în lei , în conformitate cu legislația în vigoare.

Continuitatea activității

Având în vedere natura activității societății și rezultatele economice curente, Administratorii consideră că societatea va putea să-și continue activitatea pe baza „principiului continuității activității în viitor”.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea probabila de incasat.

Imobilizări corporale și necorporale

Cheltuielile cu reparațiile capitale sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix și conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri.

Imobilizările corporale casate sau vândute au fost scoase din evidența contabilă împreună cu amortizarea cumulată . Profitul sau pierderea aferentă s-a determinat ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și au fost incluse în rezultatul exercițiului.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la costul de achiziție.

Amortizare

Amortizarea se calculează prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată pentru activul respectiv, după cum urmează:

- | | |
|----------------------------------------|-------------|
| - Construcții | 40 - 50 ani |
| - Instalații tehnice și mașini | 10 – 12 ani |
| - Mijloace de transport | 5 ani |
| - Alte instalații, utilaje și mobilier | 8 -10 ani |

Terenurile nu se amortizează având o durată de viață nelimitată.

Stocuri

La data intrării în patrimoniu stocurile se evaluează astfel:

- materii prime și materiale la prețul de achiziție.
- produsele finite la costul de producție
- producția în curs de execuție la costul de producție
- imobilizarile la pret de achiziție

La iesirea din patrimoniu

- la valoarea de intrare pentru obiecte de inventar și alte elemente de activ

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate la valoarea nominală.

Veniturile și cheltuielile

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere în momentul efectuării lor.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pornind de la rezultatul contabil al anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

Cota de impozit pe profit utilizată conform Codului fiscal cu modificările și completările ulterioare este de 16%.

Controlul intern se realizează prin compartimentul Financiar-Contabil împreună cu cel de Producție și Aprovizionare, prin reprezentanții săi, urmărindu-se lucrările din stadiul de ofertă și până la execuția finală, prin încadrarea în articolele de calculație ale acestora, din punct de vedere al materialelor: tip-cantitate-pret, manopera directă, auto-utilaj în funcție de normele de consum specific, alte costuri directe și cheltuieli indirecte ce nu pot fi identificate direct pe purtătorul de cost.

Obiectivul principal al conducerii societății este urmărirea îndeaproape a tuturor elementelor ce fac obiectul controlului intern, în vederea îmbunătățirii performanțelor și poziției economico-financiare.

6. NOTE ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Sunt prezentate în anexele la bilanț

Inventarierea patrimoniului - s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 2861/2009, Legii nr.82/1991R și OMF nr.2844/2016.

Au fost inventariate toate gestiunile de valori materiale, obiecte de inventar în depozit și în folosință, imobilizările corporale și necorporale, produsele finite, producția în curs de execuție.

Inventarierea patrimoniului a fost organizată și s-a desfășurat cf. Ord.M.F. nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost valorificate și înregistrate în Situațiile financiare întocmite la 31.12.2020.

INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI DE RENTABILITATE	31.12.2019	31.12.2020
1.Rata rentabilitatii economice=Profit din exploatare/ Active totale	0,01	0,04
2. Rata rentabilitatii financiare=Profit net/Capital propriu	0,02	0,06
3. Rata rentabilitatii resurselor consumate=Profit din exploat./Cheltuieli exploat.	0,02	0,04
4. Rata rentabilitatii comerciale=Profit exploatare /Cifra de afaceri	0,02	0,05
5. Rentabilitatea capitalului angajat=Profit inaintea dobinzii si impozitului pe profit/Capital angajat	0,0256	0,0817
6.Marja bruta din vinzari=Profit brut din vinzari/ Cifra de afaceri	1,72	3,90

7. Rentabilitatea cifrei de afaceri (Rca) = $100 \times \text{Profit net} / \text{CA}$	1,44	3,09
----------------------------------------------------------------------------------------	------	------

INDICATORI DE RISC

1. Rata rentabilitatii financiare = $\text{Capital permanent} / \text{Capital total}$	1,00	1,00
2. Rata de indatorare globala = $\text{Datorii totale} / \text{Capital total}$	0,78	0,84
3. Finantarea imobiliarilor = $\text{Capital permanent} / \text{Active Imobilizate}$	2,42	2,81
4. Rata cheltuielilor financiare = $\text{Profit exploatare} / \text{Cheltuieli financiare}$	3,38	5,48
5. Grad de indatorare = $\text{Capital imprumutat} \times 100 / \text{Capital propriu} + \text{Capital imprumutat}$	28,17	39,89
6. Indicator privind acoperirea datoriilor = $\text{Profit inaintea Platii dobanzii si imp profit} / \text{capital angajat}$	391,41	581,17

RATE DE LICHIDITATE SI SOLVABILITATE

1. Lichiditatea curenta = $\text{Active curente} / \text{Datorii curente}$	2,34	2,89
2. Lichiditatea partiala = $\text{Active curente} - \text{Stocuri} / \text{Datorii Curente}$	1,28	1,78
3. Solvabilitate generala = $\text{Active totale} / \text{Datorii totale}$	2,05	1,94
4. Solvabilitatea patrimoniala = $\text{Capital propriu} / \text{Capital Total}$	0,72	0,60

RATE DE ROTATIE

1. Viteza de rotatie a creantelor = $\text{Creante} \times 360 / \text{Cifra de afaceri}$	223	183
2. Viteza de rotatie a datoriilor = $\text{Datorii} \times 360 / \text{Cifra de afaceri}$	207	126
3. Numar de rotatii ale activelor circulante = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Active circulante}$	0,74	0,99
4. Rata de rotatie a activelor totale = $\text{Venituri totale} / \text{Active totale}$	0,88	0,94
5. Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Stocul mediu total}$	0,55 nr. de ori	70 nr. de ori
6. Numar zile de stocare = $\text{Stoc mediu} \times 360 / \text{Cifra de afaceri}$	163,80 Zile	128,67 Zile
7. Viteza de rotatie a debitelor clienti = $\text{Sold mediu clienti} \times 360 / \text{Cifra de afaceri}$	181,36 Zile	146,86 Zile
8. Viteza de rotatie a creditelor furnizori = $\text{Sold mediu furnizori} \times 360 / \text{Cifra de afaceri}$	46,24 Zile	24,42 Zile
9. Viteza de rotatie a activelor imobilizate = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate}$	2,09 Ori	3,55 Ori
10. Viteza de rotatie a activelor totale = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Total active}$	0,54 Ori	0,77 Ori

INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE

1. Rezultatul pe actiune = $\text{Profit net} / \text{Numar de actiuni}$	0,49	1,98
3. Raportul dintre pretul pe piata al actiunii si rezultatul pe actiune	30,47	7,59

ALTI INDICATORI

1. Fondul de rulment total = $\text{Active totale} - \text{Active imobilizate}$	49.237.222	68.133.752
2. Rata fondului de rulment = $\text{Fondul de rulment} / \text{Active totale}$	0,74	0,78
3. Fondul de rulment permanent = $\text{Capital propriu} + \text{Impr} > 1 \text{ an} - \text{Active imobilizate}$	24.373.448	34.176.167
4. Fond de rulment propriu = $\text{Capital propriu} - \text{Active imobilizate}$	12.667.101	12.998.730
5. Fond de rulment global = $\text{Capital perm} (\text{Cpr} + \text{Prov}) - \text{Active imobilizate}$	16.692.648	20.229.473
6. Necesari de fond de rulment = $\text{Stocuri} + \text{Creante} +$	12.388.037	12.307.365

Active de reg-Datorii <1 an-Pasive de reg.- Datorii> 1an		
7.Trezoreria neta=Fond rulment global-Necesar de fond de rulment	4.304.611	7.922.108

Evenimente ulterioare bilantului

Conducerea a facut o analiza a evenimentelor ulterioare datei situatiilor financiare si nu a identificat nici un astfel de eveniment care sa impuna prezentarea sau ajustarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2020.

7. ESTIMARI BVC 2021:

Obiective	U.M.	BVC	Realizat	Estimat
		2020	2020	2021
Cifra de afaceri	lei	60.515.000	67.095.927	63.115.000
Venituri din exploatare	lei	67.348.978	81.609.887	73.370.626
Venituri totale	lei	67.348.978	81.636.071	73.370.626
Profit brut	lei	923.228	2.619.572	1.075.126
Profit net	lei	775.512	2.071.947	903.106
Rata anuala a profitului brut	%	1,53%	3,90%	1,45%
Rezultat din exploatare	lei	2.183.228	3.172.662	2.035.126
Rata anuala a profitului din exploatare	%	3,24%	3,88%	2,77%

Continuitatea exploatarii:

Situațiile financiare ale exercițiului 2020 sunt elaborate în condițiile respectării principiului continuității activității. Conducerea societății nu are cunoștință de evenimente care ar pune la îndoială continuitatea exploatarii.

Președinte Consiliu de Administratie
Dumitru Ghilea



JUDEȚUL BIHOR
UNITATEA : "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A.
ADRESA loc. ORADEA
Str. BERZEI Nr. 4
TEL: 0259 417 512 FAX 0259 417 716
NUMĂRUL DIN REGISTRUL
COMERȚULUI J 05/275/1991

FORMA DE PROPRIETATE S.A. 34
ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ
LUCRARI DE CONSTRUCȚII ALE CLADIRILOR
REZIDENTIALE SI NEREZIDENTIALE
COD GRUPĂ CAEN 4120
CODUL FISCAL RO 73126

SITUATII FINANCIARE

afereente

EXERCITIULUI 2020

JUDEȚUL BIHOR
 UNITATEA S.C."CONSTRUCȚII BIHOR" S.A.
 ADRESA loc. ORADEA
 Str. BERZEI Nr. 4
 TEL: 0259 417 512-513 FAX 0259 412 716
 NUMĂRUL DIN REGISTRUL
 COMERȚULUI J 05/275/1991

FORMA DE PROPRIETATE S.A. 34
 ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ
 LUCRARI DE CONSTRUCȚII ALE CLADIRILOR
 REZIDENTIALE SI NEREZIDENTIALE
 COD GRUPĂ CAEN 4120
 CODUL FISCAL RO 73126

BILANȚ

Încheiat la data de 31 decembrie 2020

Formularul 10

- lei -

A	Nr. rd. B	Sold la	
		începutul anului 1	sfârșitul anului 2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	02	415	
TOTAL	06	415	
IMOBILIZĂRI CORPORALE			
Terenuri și construcții	07	14.351.894	14.494.577
Instalații tehnice și mașini	08	2.698.099	4.300.038
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	31.168	26.236
Avansuri	14	-	-
TOTAL	16	17.081.161	18.820.851
IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
Actiuni deținute la entități asociate	21	96.289	96.289
Alte titluri imobilizate	23	340	340
TOTAL	25	96.629	96.629
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	26	17.178.205	18.917.480
B. ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Materii prime și materiale consumabile	27	1.325.566	1.187.655
Producția în curs de execuție	29	20.465.245	24.324.727
Produse finite și mărfuri	30	51.187	390.622
Avansuri	31	128.529	90.379
TOTAL	32	21.970.527	25.993.383
CREANȚE			
Creanțe comerciale	33	21.790.478	32.951.942
Avansuri platite	34	120.262	577.560
Alte creanțe	38	438.404	640.577
TOTAL	41	22.349.144	34.170.079
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	43	4.304.611	7.922.108
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	44	48.624.282	68.085.570
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	45	612.940	48.182

Notele de la 1 la 10 și formularele cod 10,20,30,40 fac parte integrantă din situațiile financiare

1

	A	B	1	2
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
Sume datorate instituțiilor de credit	49	1.333.333	4.533.333	
Avansuri incasate în contul comezilor	50	11.703.916	12.433.494	
Datorii comerciale - furnizori	51	5.259.786	3.844.255	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	56	2.471.381	2.781.808	
TOTAL DATORII CURENTE	57	20.768.416	23.592.890	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	58	28.403.868	41.410.983	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	59	45.582.073	60.328.463	
G. DATORII SCADENTE PESTE UN AN				
Sume datorate instituțiilor de credit	61	2.666.667	6.800.000	
Avansuri incasate în contul comenzilor	62	6.443.587	10.504.765	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	68	2.596.093	3.872.672	
TOTAL DATORII PESTE UN AN	69	11.706.347	21.177.437	
H. PROVIZIOANE				
Alte provizioane	71	4.025.547	7.230.743	
TOTAL PROVIZIOANE	72	4.025.547	7.230.743	
I. VENITURI ÎN AVANS				
Subvenții pentru investiții	73	5.673	4.873	
Venituri înregistrate în avans, din care :	76	64.138	3.129.079	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	77	64.138	3.129.079	
TOTAL	82	69.811	3.133.952	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I.1 CAPITAL SOCIAL				
- capital subscris vărsat	83	3.144.561	3.144.561	
TOTAL	91	3.144.561	3.144.561	
III. REZERVE DIN REEVALUARE	93	2.702.448	2.701.336	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	94	628.912	628.912	
3. Alte rezerve	96	21.703.430	22.219.448	
TOTAL	97	22.332.342	22.848.360	
V. REZULTATUL REPORTAT (MAI PUTIN CEL PROVENIT DIN APLICAREA IAS 29)	103	1.149.937	1.150.006	
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	107	516.018	2.071.947	
Repartizarea profitului	109	-	-	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	110	29.845.306	31.916.210	
CAPITALURI - TOTAL	113	29.845.306	31.916.210	

DIRECTOR GENERAL
Baintan Vasile Ioan

ORADEA
Str. BERZEI
Nr. 4

DIRECTOR ECONOMIC,
Laczi Felicia Zorita

JUDEȚUL BIHOR
 UNITATEA S.C."CONSTRUCȚII BIHOR" S.A.
 ADRESA loc. ORADEA
 Str. BERZEI Nr. 4
 TEL: 0259 417 512 FAX 0259 412 716
 NUMĂRUL DIN REGISTRUL
 COMERȚULUI J 05/275/1991

FORMA DE PROPRIETATE S.A. 34
 ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ
 LUCRARI DE CONSTRUCȚII ALE CLADIRILOR
 REZIDENTIALE SI NEREZIDENTIALE
 COD GRUPĂ CAEN 4120
 CODUL FISCAL RO 73126

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31 decembrie 2020

Formularul 20

- lei -

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		precedent	Încheiat
A	B	1	2
CIFRA DE AFACERI NETĂ	01	35.958.453	67.095.927
Producția vândută	02	35.855.578	66.896.541
Venituri din vânzarea mărfurilor	03	102.875	199.386
Reduceri comerciale acordate	04	-	-
Venituri aferente costului producției în curs de execuție Sold Creditor	06	17.802.770	9.763.529
Venituri din producția de imobilizări	08	-	-
Venituri din subvenții de exploatare	15	9.000	18.000
Alte venituri din exploatare	16	4.734.702	4.732.431
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	19	58.504.925	81.609.887
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	20	25.896.370	28.008.405
Alte cheltuieli material	21	428.432	1.377.061
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	22	415.149	475.534
Cheltuieli privind mărfurile	23	94.471	764.953
Reduceri comerciale primite	24	360.652	422.343
Cheltuieli cu personalul din care :	25	9.956.820	11.730.353
Salarii și indemnizații	26	9.584.760	11.307.110
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	27	372.060	423.243
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	28	1.346.647	1.615.082
Cheltuieli cu amortizări și deprecieri	29	586.855	871.929
Cheltuieli cu amortizarea activelor luate în leasing	30	759.792	743.153
Venituri	31	-	-
Ajustări de valoare privind activele circulante	32	300	1.110.303
Cheltuieli	33	300	1.110.303
Venituri	34	-	-
Alte cheltuieli de exploatare din care :	35	19.671.414	30.572.680
Cheltuieli privind prestațiile externe	36	14.803.126	25.269.106
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	37	606.823	781.618
Alte cheltuieli	44	4.261.465	4.521.956
Ajustări privind provizioanele	45	183.952	3.205.197
Cheltuieli	46	2.375.179	7.292.316
Venituri	47	2.191.227	4.087.149
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	48	57.632.903	78.437.225
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
Profit	49	872.022	3.172.662
Venituri din diferențe de curs valutar	56	1.763	17.825
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	62	5.309	26.184

Notele de la 1 la 10 și formularele cod 10,20,30,40 fac parte integrantă din situațiile financiare

3

Formularul 20

	A	B	1	2
Cheltuieli privind dobânzile		68	160.190	486.473
Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing		70	52.532	57.943
Alte cheltuieli financiare		71	44.719	34.858
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL		70	257.441	579.274
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ				
Profit		73	-	-
Pierdere		74	252.132	553.090
VENITURI TOTALE		75	58.510.234	81.636.071
CHELTUIELI TOTALE		76	57.890.344	79.016.499
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ				
Profit		77	619.890	2.619.572
Impozitul pe profitul curent		79	103.872	547.625
PROFITUL SAU PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE				
Profit		85	516.018	2.071.947

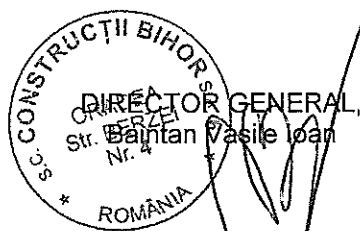
DIRECTOR GENERAL,
Baintan Vasile Ioan



DIRECTOR ECONOMIC,
Laczi Felicia Zorita

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2020

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
- Încasări în numerar de la clienți	28.696.643	54.824.160
- Dobânzi încasate	5.309	26.184
- Cheltuieli cu dobanzile	(257.441)	(579.274)
- Plăți în numerar către furnizori	(18.531.322)	(42.868.924)
- Plati in numerar către și în numele angajaților	(9.984.695)	(11.891.645)
Numerar generat din exploatare	(71.506)	(489.499)
- Impozit pe profit plătit	(111.190)	(475.146)
Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare	(182.696)	(964.645)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
- Achiziționare mijloace fixe	(1.774.713)	(3.402.562)
- Achiziționare terenuri	-	(541.328)
- Achiziționare de imobilizări necorporale	(2.492)	(8.424)
- Avansuri plătite pentru achiziții	-	-
- Achiziționari de mobilizari in curs	-	-
- Vânzare de mijloace fixe	686.915	36.427
Fluxuri de numerar nete din activități de investiții	(1.090.291)	(3.915.887)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
-Incasari din imprumuturi pe termen lung	4.000.000	9.500.000
- Rambursări de împrumut pe termen lung	(3.206.667)	(2.166.667)
- Venit din finanțări în sistem leasing	1.157.885	2.583.496
- Plata datoriilor aferente leasing financiar	(1.198.749)	(1.418.800)
Fluxuri de numerar nete din activități de finanțare	752.469	8.498.029
Fluxuri de numerar – total	(520.518)	3.617.497
Numerar la începutul perioadei	4.825.129	4.304.611
Numerar la finele perioadei	4.304.611	7.922.108
- din care :		
Numerar cu restricții în utilizare	1.065.043	1.184.871



DIRECTOR ECONOMIC,
Laczi Felicia Zorita

S.C. "CONSTRUCTII BIHOR" S.A. ORADEA
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
la data de **31 decembrie 2020**

Elemente al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020		Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
	0	1	2	3	4	5	
			Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	3.144.561	-	-	-	-	-	3.144.561
Rezerve din reevaluare	2.702.448	-	1.112	-	69	-	2.701.336
Rezerve legale	628.912	-	-	-	-	-	628.912
Alte rezerve	21.703.430	516.018	516.018	516.018	-	-	22.219.448
din care:							
- din profit net pentru dezvoltare	20.481.292	516.018	516.018	516.018	-	-	20.481.292
- din facilități fiscale	1.204.703	-	-	-	-	-	20.997.310
- din rezultatul reportat	17.435	-	-	-	-	-	17.435
Profit nerepartizat trecut la rezultatul reportat	60.000	-	-	-	-	-	60.000
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.031.671	69	69	69	-	-	1.031.740
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29							
Sold creditor	58.266	-	-	-	-	-	58.266
Rezultatul exercițiului	516.018	2.071.947	2.071.947	2.071.947	561.018	561.018	2.071.947
TOTAL CAPITALURI PROPRII	29.845.306	2.588.034	2.588.034	2.588.034	517.130	516.087	31.916.210

DIRECTOR ECONOMIC,
Laczi Felicia Zorita

DIRECTOR GENERAL
Bainta Vasile, Ștefan

Notele de la 1 la 10 și formularele de la 10A, 20, 30, 40 fac parte integrantă din situațiile financiare

S.C. "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A. ORADEA
 NOTE REFERITOARE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2020
 (sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

NOTA 1. Active imobilizate

Denumire	Terenuri si Constructii	Instalații, mijloace de transport, echipamente tehnologice	Mobilier și aparatură birotică	Avansuri si imobilizări în curs	Total imobilizări corporale	Imobilizari financiare	Imobilizari necorporale	Total active imobilizate
Valoare brută								
Sold la 1 ianuarie 2020	19.918.799	21.485.655	160.021	-	41.564.474	147.073	33.687	41.745.234
Achiziții prin cumpărare	1.146.456	239.088	3.501	-	1.389.045	-	8.424	1.397.469
Execuții în regie proprie	-	-	-	-	-	-	-	-
Achiziții în leasing	-	2.554.845	-	383.087	2.937.932	-	-	2.937.932
Lesări prin vânzare	(577.792)	(361.316)	-	-	(361.316)	-	-	(361.316)
Lesări la marfuri/mijl fixe	(32.125)	(13.273)	(6.651)	(383.087)	(960.879)	-	-	(960.879)
Casări	20.455.337	23.904.999	156.871	-	(52.049)	-	(2.306)	(54.355)
Sold la 31 decembrie 2020	20.455.337	23.904.999	156.871	-	44.517.207	147.073	39.805	44.704.085
Amortizări								
Sold la 1 ianuarie 2020	(5.545.720)	(18.787.556)	(128.853)	-	(24.462.129)	-	(33.272)	(24.495.401)
În cursul anului	(405.815)	(1.191.993)	(8.434)	-	(1.606.242)	-	(8.839)	(1.615.081)
Aferenta vanzarilor	-	(361.316)	-	-	(361.316)	-	-	(361.316)
Aferență casărilor	(11.959)	(13.272)	(6.651)	-	(31.882)	-	(2.306)	(34.188)
Sold la 31 decembrie 2020	(5.939.576)	(19.604.961)	(130.636)	-	(25.675.173)	-	(39.805)	(25.714.978)

Notele de la 1 la 10 și formularele cod 10,20,30,40 fac parte integrantă din situațiile financiare

Nota 1. Active imobilizate - continuare

Activele corporale sunt prezentate la valoarea lor reevaluată pe baza tratamentului alternativ permis de IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 36 "Deprecierea activelor" și ale Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internațional de raportare financiară, mai puțin amortizarea cumulată.

Reevaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut de către o comisie de specialiști numită prin decizia conducerii pe baza reglementărilor legale cuprinse în HG 1553/2003 privind reevaluarea imobilizărilor corporale iar surplusul din reevaluare a fost înregistrat în rezerve din reevaluare.

Terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluată pe baza valorii de piață la 31 decembrie 2004 și depreciate conform IAS 36, iar deprecierea de 21.184 este provizionată la Baza loșia. Valoarea lor la cost istoric este de 10.967.621. Creșterea de 541.328 reprezintă achiziție prin cumpărare și reducerea de 577.792 reprezintă costul terenului aferent primului imobil vândut din ansamblul edificat în cadrul proiectului imobiliar.

Construcțiile sunt prezentate la valoarea reevaluată la 31 decembrie 2012 mai puțin amortizarea cumulată. Reevaluarea s-a efectuat în scopuri fiscale prin ajustarea valorilor brute cu indicele de inflație. Dacă ar fi fost aplicat tratamentul contabil de bază, valoarea lor brută ar fi fost de 6.683.294. Creșterea de 605.128 reprezintă achiziție prin cumpărare și reducerea de 32.125 reprezintă casari.

Instalațiile, mijloacele de transport și echipamentele sunt prezentate la valoarea reevaluată la 31 decembrie 2003. La cost istoric valoarea lor brută ar fi fost de 23.839.535. Creșterile de 2.793.933 constau în achiziții prin cumpărare 239.088 și achiziții în sistem de leasing financiar 2.554.845 de echipamente specifice sectorului de construcții. Din acestea 2.609.844 au fost achiziționate prin reinvestirea profitului. Reducerea de 374.589 reprezintă vânzări 361.316 și casari 13.273.

La încetarea utilizării și ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale câștigul sau pierderea apărută a fost determinat ca diferența între venitul generat de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestora din evidență și prezentat ca valoare netă în contul de profit și pierdere al perioadei.

Valorile contabile brute ale unui număr de 223 poziții mijloace fixe de 17.383.065 sunt amortizate complet la 31 decembrie 2020 dar acestea sunt încă în folosință.

La sfârșitul exercițiului financiar valoarea contabilă a activelor gajate băncilor pentru credit și scrisori de garanții bancare este de 6.209.883. Valorile brute ale activelor gajate sunt de 12.375.232. Valorile brute ale achizițiilor în sistem de leasing financiar sunt de 7.584.175, iar valorile nete nete sunt de 3.550.193. Amortizarea aferentă drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing este de 743.153.

Nota 2. Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
- provizioane pentru garanții acordate clienților	3.606.152	2.924.687	3.272.273	3.258.566
-provizioane pentru litigii	-	2.497.825	-	2.497.825
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli	419.395	1.869.834	814.877	1.474.352
Total provizioane	4.025.547	7.292.346	4.087.150	7.230.743

Pentru lucrările în construcții executate în anul 2020 au fost constituite provizioane pentru garanții acordate clienților de 2.924.687 în limita cotelor și a termenelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii și au fost rambursate în urma onorării obligațiilor din contract garanții de 3.272.273.

În provizionul pentru riscuri și cheltuieli de 1.474.352 sunt cuprinse drepturi banesti datorate personalului și alte obligații aferente exercitiului 622.408 și acoperirea riscului de dobândă aferent creditului pe termen lung și contractelor de leasing 811.944.

Nota 3. Repartizarea profitului

Destinația	Sume
Profit net de repartizat	2.071.947
Rezerva legală	-
Profit nerepartizat	2.071.947

Profitul contabil brut al exercitiului de 2.619.572 a fost reinvestit în utilaje și echipamente de lucru de 2.609.844 pentru care s-a aplicat o scutire de impozit de 417.575 astfel ca profitul pentru care s-a beneficiat de scutire va fi repartizat la rezerve din facilitate fiscale.

Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri netă	35.958.453	67.095.927
2. Alte venituri	22.546.472	14.513.960
3. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate (4+5+6)	(54.614.750)	(75.537.885)
4. Cheltuielile activității de bază	(47.975.148)	(68.000.975)
5. Cheltuielile activităților auxiliare	(5.072.636)	(5.807.670)
6. Cheltuieli indirecte de producție	(1.566.966)	(1.729.240)
7. Rezultatul brut (1+2-3)	3.890.175	6.072.002
8. Cheltuieli generale de administrație	(3.018.153)	(3.100.055)
9. Rezultatul din exploatare (7-8)	872.022	2.971.947

Cifra de afaceri netă cuprinde producția și serviciile vândute mai puțin impozitele și provine din:

	2019		2020	
	Sume	%	Sume	%
Venituri din vânzarea produselor	7.332.994	20,39	32.548.379	48,51
Venituri din servicii	27.566.999	76,67	33.483.104	49,90
Venituri din locații și chirii	950.051	2,64	863.316	1,29
Venituri din vânzarea mărfurilor	102.875	0,29	199.386	0,29
Alte venituri	5.534	0,01	1.742	0,01
Total	35.958.453	100	67.095.927	100

Produsele realizate de societate și valorificate către clienți sunt specifice sectorului de construcții și 16,39% din cifra de afaceri reprezintă betoane și mortare 10.998.826, cu 51,00% peste nivelul exercitiului anterior (7.283.970). iar 31,99% (21.469.051) reprezintă venituri din valorificarea unitatilor locative executate de societate in calitate de dezvoltator imobiliar.

Prestările de servicii constau din lucrări în construcții 47,63% din cifra de afaceri (31.957.606) , transporturi și prestații cu utilaje în construcții 2,27 % din cifra de afaceri (1.527.133).

Cifra de afaceri neta provenita din lucrarile de constructii este cu 20,76% mai mare decat in exercitiul anterior (5.494.416), iar impreuna cu veniturile din activitatea de dezvoltator reprezinta 79,63% din cifra de afaceri totala.

Veniturile din contractele în construcții sunt prezentate în conformitate cu IAS 11 și cuprind valoarea veniturilor convenite în contracte și modificările în lucrările contractuale, revendicările și plățile de stimulare în contract, în măsura în care este probabil ca acestea să ducă la obținerea unui venit și care se pot evalua în mod credibil.

În veniturile din vânzarea mărfurilor sunt cuprinse veniturile rezultate din vânzarea materialelor specifice sectorului de construcții.

Cheltuielile activităților auxiliare cuprind cheltuielile efectuate cu parcul auto și laboratorul propriu.

Alte venituri se compun din:

	2019 Sume	2020 Sume
Venituri aferente costului producției în curs	17.802.770	9.763.529
Venituri din producția imobilizată	-	-
Venituri din subvenții de exploatare	9.000	18.000
Alte venituri din exploatare	4.734.702	4.732.431
din care din: cedarea activelor	686.915	36.427
-despagubiri și penalități	11.800	-
-alte venituri	4.035.987	4.696.004
Total	22.546.472	14.513.960

În alte venituri 4.691.893 reprezintă decontări interne în exercițiul 2020 între sectoarele unității (transport materiale la locul desfășurării activității 254.431 și prestații laborator propriu, transport și utilaje 4.437.462) și 3.993.765 în exercițiul 2019 (transport materiale la locul desfășurării activității 253.420 și prestații laborator, transport și utilaje 3.740.345).

Nota 5. Situația creanțelor și datoriilor

a) Situația creanțelor

Creanțe	Sold la 31 decembrie	Termen lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total			
din care :	34.170.079	18.157.402	16.012.677
Creanțe comerciale	32.951.942	16.939.265	16.012.677
din care :			
- clienți	32.860.107	16.847.430	16.012.677
- clienți incerți în litigiu	6.211.603	6.211.603	-
- ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	(6.211.603)	(6.211.603)	-
- garanții reținute în contul beneficiarilor	97.590	97.590	-
- ajustari pentru deprecierea creanțelor - garanții	(5.755)	(5.755)	-
Avansuri achitate ptr. lucrări și servicii	577.560	577.560	-
Creante cu bugetul de stat	147.450	147.450	586.855
-TVA neexigibila	147.450	147.450	759.792
Creante sociale	126.651	126.651	
-alte creante sociale	126.651	126.651	
Alte creanțe	366.476	366.476	-
din care :			
- debitori diverși	2.326.458	2.326.458	-
- ajustări pentru deprecierea debitorilor	(2.062.318)	(2.062.318)	-
-operatiuni in curs de lamurire	102.336	102.336	-

Din creanțele comerciale 1.362.545 reprezentând 4,15% din valoarea clienților neincasați au o vechime de până la 30 zile; 8.004.019 reprezentând 24,36% au o vechime cuprinsă între 30 – 60 zile; 7.351.146 reprezentand 22,37% au o vechime cuprinsa intre 60-90 zile; 74.167 reprezentand 0,23 % au o vechime cuprinsa intre 90-120 zile; 5.356.276 reprezentand 16,30% au o vechime cuprinsa intre 120-180zile; 444.341 reprezentand 1,35% au o vechime cuprinsa intre 180-360 zile si 10.267.613 reprezentand 31,25% au o vechime mai mare de 360 zile. Un procent de 92,26% din creantele comerciale (30.315.500) este creditul comercial pentru lucrari contractate cu Administratia Domeniului Public, garantate cu efecte de plata (26.687.795) si care au scadente semestriala intre 1si 3 ani. Viteza de rotație a debitorilor -clienți comerciale este de 146 zile, cu 35 zile sub cea a anului precedent. Creanțe de 8.273.922 datorate de clienți asupra carora s-a deschis procedura insolventei si care prezintă incertitudine în încasare au fost depreciate.

b) Situația datoriilor

Datorii	Sold la 31 decembrie	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total	44.801.202	23.592.890	21.177.437
din care :			
Avansuri încasate în numele clienților	22.938.259	12.433.494	10.504.765
Datorii comerciale	3.844.255	3.844.255	-
Datorii cu personalul	519.555	519.555	-
Datorii cu bugetul consolidat al statului, din care:	241.545	241.545	-
Impozit pe profit	93.585	93.585	-
Taxa pe valoare adăugată	126.705	126.705	-
Contributia asiguratorie ptr. munca	21.255	21.255	-
Datorii cu bugetul asigurarilor sociale, din care :	207.663	207.663	-
Contributii la asigurari sociale	205.823	205.823	-
Contributii la asigurari de sanatate	1.840	1.840	-
Alte impozite și taxe	15.543	15.543	-
Credite bancare	11.333.333	4.533.333	6.800.000
Datorii pentru leasing financiar-capital	2.403.098	712.296	1.690.802
Alte datorii din care:	3.267.076	1.085.206	2.181.870
Creditori	3.236.201	1.054.331	2.181.870
Alte datorii	30.875	30.875	-

Datoriile comerciale sunt datorii curente, viteza de rotație a creditelor furnizori este de 24 zile, mai mica cu 22 zile decat exercitiul precedent.

Suma cuprinsă la alte datorii reprezintă sume acordate de parteneri pentru garantarea realizării obligațiilor contractual, din care 3.117.180 garanții de bună execuție reținute subantreprenorilor pentru contractele în construcții. Parte din ele (2.062.850) sunt exigibile după mai mult de 12 luni de la data bilanțului dar ele fac parte din fondul de rulment utilizat pentru ciclul de exploatare.

S.C. "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A. ORADEA
 NOTE REFERITOARE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2020
 (sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

Societatea are angajat un numar de trei credite pe contract cu perioada de rambursare pana in anul 2023:

	Aprobat	Utilizat	Rambursat	Existent in sold la	
				Inceputul Perioadei	Sfarsitul Perioadei
-Credit 1	13.500.000	13.500.000	2.166.667	4.000.000	11.333.333
-Credit 2	12.000.000	-	-	-	-
-Credit 3	13.000.000	-	-	-	-

Din credit 1 suma de 9.500.000 a fost trasa in exercitiul 2020 si rambursata suma de 2.166.667.

Datoriile de leasing reprezinta datorii in valuta (7 finantari) pentru achizitii contractate in leasing financiar.

	-sume in Euro Total	- sume in lei Total
-Sold la inceputul anului din care:	257.797,61	35.189,23
-capital	249.448,79	34.806,54
-dobanda	8.348,82	382,69
-Angajamente in cursul perioadei din care:	474.147,11	-
-capital	443.664,55	-
-dobanda	30.482,55	-
-Rambursat in cursul perioadei din care:	216.169,19	35.189,23
-capital	204.489,54	34.806,54
-dobanda	11.679,65	382,69
-Sold la finele perioadei din care:	515.775,53	-
-capital	488.623,80	-
-dobanda	27.151,73	-

Datoriile totale de leasing in lei sant de 2.511.517 din care principal 2.379.305 si sant datorii curente 743.366 (principal 688.503) si 1.768.152 (principal 1.690.801) sant scadente in perioada 2020-2023.

Anuitatea datoriilor de leasing este:

Anuitatea platilor de leasing este urmatoarea:

	Total	Principal	Dobanda
Anul 2021	743.367	688.503	28.254
Anul 2022	579.414	540.453	38.961
Anul 2023	424.562	403.377	21.185
Anul 2024	461.661	447.362	14.299
Anul 2025	302.515	299.610	2.905

Dobanda platita pentru leasing in exercitiul 2020 a fost de 57.943, iar in 2019 de 52.532.

Datoriile cu personalul și cele fiscale sunt obligațiile aferente ultimei luni a exercițiului cu scadență în perioada imediat următoare și decontate în luna ianuarie 2021.

Nota 6. Principii politice și metode contabile

Cele mai importante politici contabile aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează.

6.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară. Situațiile financiare sunt întocmite respectând convenția costului istoric cu excepția imobilizărilor corporale la care s-a aplicat tratamentul alternativ.

Situațiile financiare sunt prezentate în moneda națională, în lei.

6.2. Moneda străină

Tranzacțiile în valută sunt contabilizate la cursurile de schimb de la data tranzacției iar pierderile și câștigurile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere potrivit IAS 21.

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României din ultima zi a exercițiului financiar (1 eur=4,8694 lei), diferențele fiind recunoscute ca venit sau cheltuială după caz.

6.3. Terenuri și mijloace fixe

Terenurile și mijloacele fixe sunt prezentate la cost sau la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată și pierderea din depreciere. La intrarea în patrimoniu activele imobilizate sunt înregistrate inițial la cost care poate fi: cost de achiziție; cost de producție; valoare de aport stabilită prin evaluarea bunurilor aduse ca aport la capitalul social; valoarea de utilitate pentru bunurile obținute cu titlu gratuit. Cheltuielile ulterioare se adaugă la valoarea activului atunci când se estimează că se vor obține beneficii economice suplimentare față de performanțele inițiale iar celelalte cheltuieli sunt recunoscute în perioada în care au fost efectuate.

Reevaluarea terenurilor și mijloacelor fixe s-a făcut în conformitate cu HG 1553/2003 avându-se în vedere prevederile IAS 38 și IAS 16.

Creșterile în valoare datorate reevaluării sunt contabilizate prin mărirea rezervelor din reevaluare care sunt parte a capitalurilor proprii.

Amortizarea se calculează prin metoda liniară iar duratele de utilizare sunt cele reglementate prin normele naționale, cu excepția celor din categoria a 2-a la care începând cu intrările din semestrul II 2002 s-a aplicat amortizarea accelerată.

6.4. Investițiile în curs

Investițiile în curs sunt recunoscute la costul istoric. Dobânzile, diferențele de curs și alte costuri ale îndatorării sunt recunoscute ca și costuri ale perioadei.

Transferurile de imobilizări în curs se efectuează la valoarea contabilă de la data operațiunii.

6.5. Titluri de participare

Titlurile de participare constau în investiții deținute în general pe termen lung în capitalul altor societăți.

Metoda de contabilizare utilizată este metoda cost. Indiferent de proporția deținută în capitalul societății emitente titlurile de participare sunt recunoscute inițial la costul istoric iar repartizările din profiturile nete realizate ulterior datei achiziției, ale societății în care s-a investit sunt recunoscute în veniturile perioadei pe măsura acestor repartizări.

6.6. Stocuri

La intrarea în patrimoniu stocurile sunt înregistrate la cost de achiziție sau producție.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare plus costurile de transport și alte costuri de achiziție, mai puțin reducerile comerciale și costurile de aducere a stocurilor la locul și în forma de prezentare.

Costul de producție cuprinde costurile directe, costurile indirecte fixe sau variabile și alte costuri în măsura în care sunt direct atribuibile produsului.

La ieșirea din patrimoniu evaluarea stocurilor se face utilizând metoda FIFO. Pentru contractele în construcții se utilizează metoda identificării specifice.

În situațiile financiare stocurile sunt evidențiate la minim dintre cost și valoarea realizabilă.

6.7. Contractele în construcții

Contractele în construcție se încadrează în categoria celor cu preț fix, respectiv constructorul este de acord cu un preț contractual fix actualizat la inflație.

Veniturile și cheltuielile sunt alocate contractului în funcție de stadiul fizic de execuție a lucrărilor pe articole de deviz în cadrul fiecărui contract, iar platile în avans în cadrul contractului sunt recunoscute ca și datorii conform IAS 11.

Orice surplus al costurilor contractuale peste totalul veniturilor contractuale este recunoscut drept cheltuială în cursul exercițiului.

6.8. Creanțe

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, probabila de incasat, după constituirea provizioanelor pentru creanțele incerte.

6.9. Disponibilitățile și echivalentele de disponibilități

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie, disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind numerar în casă, numerar în bancă și instrumente de numerar.

6.10. Provizioanele

Un provizion este recunoscut atunci când o întreprindere are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut, când este posibil ca pentru lichidarea obligației să existe o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice și când valoarea la care se va realiza această lichidare poate fi evaluată în mod credibil. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de an iar valoarea provizionului este valoarea actualizată a cheltuielilor necesare lichidării obligației și sunt prezentate în situațiile financiare în baza IAS 37.

Societatea recunoaște și estimează obligații la contractele în construcții care reprezintă garanții de bună execuție în cadrul contractelor.

Datoriile și activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare ale entității fiind prezentate doar ca informații.

6.11. Venituri

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se produc tranzacțiile sau evenimentele, ținând cont și de realitatea economică nu doar de forma juridică, fără a se include impozitele sau reducerile generate în momentul vânzării.

Veniturile generate de contractele pe termen lung sunt recunoscute prin metoda stadiului de execuție determinat pe baza studiului asupra muncii prestate.

Alte venituri înregistrate sunt recunoscute folosind următoarele baze :

Venituri din redevențe și chirii – conform principiului independenței exercițiilor în funcție de termenul fiecărui contract.

Venituri din dobânzi – sunt recunoscute în momentul încasării venitului.

Venituri din dividende – la momentul în care este stabilit dreptul acționarului de a primi dividend.

6.12. Cheltuielile

Recunoașterea cheltuielilor se face în momentul în care se produc tranzacțiile și evenimentele, pe baza unei asocieri directe între costurile implicate și obținerea elementelor specifice de venit.

6.13. Deprecierea activelor

Terenurile și alte active sunt testate din punct de vedere al deprecierei atunci când există indicii că valoarea contabilă nu va fi recuperată.

Când valoarea contabilă a activului depășește valoarea recuperabilă, pierderea din depreciere este reflectată în contul de profit și pierdere pentru elementele de activ evaluate la cost sau ca o diminuare a surplusului din reevaluare pentru imobilizările evaluate la valoarea reevaluată în măsura în care pierderea din depreciere nu depășește surplusul din reevaluare pentru același activ. Pierderile din depreciere recunoscute în anii anteriori sunt reluate atunci când există indicii că aceasta nu mai există, în contul de profit și pierderi sau ca o creștere a surplusului din reevaluare.

Nota 7. Participații și surse de finanțare

a) Societatea deține titluri de participare în valoare brută de 146.733 în următoarele societăți necotate pe piața de capital

	% cota deținută la 31 dec. 2019	% cota deținută la 31 dec. 2020
- S.C. Conor S.R.L. Oradea, Str. Berzei nr. 4	53,75	53,75

și un număr de 4.650 acțiuni la First bank în 2019 și în 2020 în valoare de 465.

Valoarea contabilă a titlurilor de participare la finele exercițiului financiar este de 96.289, deprecierea înregistrată fiind de 50.444.

b) Capitalul social subscris este :

	Număr acțiuni	Valoare nominală acțiuni - lei -	Capital social
La începutul perioadei	1.048.187	3	3.144.561
La sfârșitul exercițiului	1.048.187	3	3.144.561

Capitalul social subscris este vărsat în totalitate iar structura acționariatului la data de 31.12.2020 este următoarea :

	31.12.2019 Număr de acțiuni	31.12.2019 % în capitalul social	31.12.2020 Număr de acțiuni	31.12.2020 % în capitalul social
- Ghilea Gavrilă	635.177	60,60	635.177	60,60
- S.C. Oviserga Prest S.R.L.	254.850	24,31	254.850	24,31
- AVAS	37.097	3,54	37.097	3,54
- Alți acționari persoane juridice	44.666	4,26	1.430	0,14
- Alți acționari persoane fizice	76.397	7,29	119.594	11,41
Total	1.048.187	100,00	1.048.187	100,00

Nota 8. Informări privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

În cheltuielile cu salariile pe anul 2020 sunt cuprinse :

salarii directori	490.902
indemnizații administrator	233.603

Numărul de personal existent la începutul anului a fost de 177 persoane, au fost angajate 61 persoane, au plecat 38 persoane, la sfârșitul exercițiului financiar 2020 numărul de personal existent este de 200 persoane .

Numărul mediu scriptic de personal este de 182 persoane din care 146 personal direct productiv.

Cheltuielile cu salariile și celelalte drepturi de natură salarială cuprind :

	2019	2020
Salarii	(9.216.841)	(10.904.500)
Tichete de masă	(367.919)	(402.610)
Contributia asiguratorie pentru munca	(209.063)	(246.401)
Alte cheltuieli sociale	(162.996)	(176.842)
Total	(9.956.819)	(11.730.353)

Consiliul de administrație are un numar de trei persoane si are următoarea componență :

- Ghilea Dumitru	Presedinte
- Ghilea Ovidiu	Vicepresedinte
- Ghilea Victoria	membru

Conducerea executivă a fost formată din :

- Baintan Vasile	director general –inginer
- Laczi Felicia	director economic – economist
- Pascalau Mircea	director tehnic-inginer
- Roșca Ștefan	inginer sef – inginer

Nota 9. Principalii indicatori economico - financiari

Indicator	Mod de calcul	Nivel realizat	
		2019	2020
A. INDICATORI DE LICHIDITATE			
1. Lichiditate curentă	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2,34	2,89
2. Lichiditate partiala	$\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1,28	1,78
3. Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active curente-stocuri-creante}}{\text{Datorii curente}}$	1,08	1,45
4. Lichiditatea globala	$\frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$	2,05	1,94
B. INDICATORI DE RISC			
1. Solvabilitatea generala	$\frac{\text{Capitaluri proprii} \times 100}{\text{Total pasiv}}$	44,94	36,66
2. Gradul de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu} + \text{capital împrumutat}}$	28,17	39,89
3. Indicator privind acoperirea datoriilor	$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzi și impozit profit} \times 100}{\text{Cheltuiala cu dobânda}}$	391,41	581,17
C. RATE DE ROTATIE			
1. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu total}}$	0,55 nr.de ori	0,70 nr.de ori
2. Număr de zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} \times 360}{\text{Cifra de afaceri}}$	164 zile	128 zile
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	$\frac{\text{Sold mediu clienți} \times 360}{\text{Cifra de afaceri}}$	181 zile	146 zile

S.C. "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A. ORADEA
 NOTE REFERITOARE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2019
 (sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

4.	Viteza de rotație a creditelor - furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	46 zile	24 zile
5.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	2,09 ori	3,55 ori
6.	Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,54 ori	0,77 ori

D. INDICATORI DE PROFITABILITATE

1.	Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit înainte de dobânzi și impozit profit} \times 100}{\text{Capital angajat}}$	2,56	8,17
2.	Rata profitului brut	$\frac{\text{Profit brut} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	1,72	3,90

E. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE

1.	Rezultatul pe acțiune	$\frac{\text{Profit net (lei)}}{\text{Număr de acțiuni}}$	0,49	1,97
2.	Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune	$\frac{\text{Prețul pe piață la 31 dec.}}{\text{Rezultatul pe acțiune}}$	23,81	11,47

F. INDICATORI DE TREZORERIE

1.	Fondul de rulment	Capital permanent - Active imobilizate	16.692.648	20.229.473
2.	Nevoia de fond de rulment	Active curente - Datorii curente	12.388.037	12.307.365
3.	Trezorerie netă	Fond rulment - Nevoia de fond de rulment	4.304.611	7.922.108

Nivelele realizate ale indicatorilor capitalului circulant se încadrează în limitele optime la lichiditatea curentă, lichiditatea imediată și solvabilitate patrimonială, astfel în cursul exercitiului s-au achitat la termen obligațiile de plată față de partenerii contractuali și față de buget.

Perioada de încasare a debitelor clienți a scăzut cu 35 zile per total. Societatea a derulat și are în derulare contracte în care termenul de exigibilitate a creanțelor este de 3 ani. Încasarea acestor creanțe este garantată prin efecte de plată emise de către beneficiar cu scadența conform termenelor din contracte. În majoritatea contractelor încheiate cu partenerii este stipulat dreptul de retenție asupra bunurilor edificate ca măsură asiguratorie privind riscul de neplată.

Nota 10. Alte informații

Societatea comercială "Construcții Bihor" S.A. a fost înființată în anul 1991 prin transformarea în baza legii 15/1990 a fostului Trust de Antrepriză Generală de Construcții Montaj Bihor (T.A.G.C.M. Bihor) în societate pe acțiuni cu sediul social în Oradea str. Berzei nr.4.

Obiectul de activitate al societății cuprinde activități de extracția pietrișului și nisipului, de producție industrială în domeniul construcțiilor (betoane și mortare, elemente de tâmplărie) executări de lucrări de construcții - montaj și servicii în sectorul construcțiilor, comerț cu materiale de construcții. Obiectul de baza al activității conform clasificării CAEN consta în lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.

Situațiile financiare se referă numai la activitatea S.C. "Construcții Bihor" S.A. Oradea și acoperă perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2020.

Situațiile financiare au fost autorizate spre auditare de Consiliul de Administrație la data de 15.03.2021.

Informațiile despre întreprinderile asociate sunt cuprinse în nota 7.

Informații cu privire la cifra de afaceri cuprind nota 4.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este prezentată astfel:

S.C. "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A. ORADEA
 NOTE REFERITOARE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2020
 (sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

	2019	2020
Profitul contabil	516.018	2.071.947
Elemente similare veniturilor	4.729	69
Efectul veniturilor neimpozabile :	(1.697.428)	(2.303.761)
Amortizarea fiscală	(1.113.425)	(1.488.885)
Rezerva legala	-	-
Reluări de provizioane și cheltuieli nedeductibile	(584.003)	(814.876)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	1.860.254	6.970.646
Amenzi și penalități	5.957	6.242
Cheltuieli cu sponsorizarea	8.615	59.078
Amortizarea contabila	1.346.647	1.615.082
Depasire protocol	15.204	-
Ajustări depreciere clienți	-	197.095
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	157.487	4.367.659
Alte cheltuieli nedeductibile	222.472	177.865
Impozit pe profit curent	103.872	547.625
Profitul impozabil	683.573	6.738.901
Rata de impozitare	16%	16%
Impozit pe profit datorat	109.372	1.078.224
Impozit pe profitul scutit(aferent profitului reinvestit)	-	(417.575)
Sponsorizare recuperată din impozit pe profit în limita legii	(5.500)	(58.960)
Costul de achiziție al AMEF-uri	-	(3.616)
Bonificatia aplicata conform OUG 33/2020	-	(50.448)
Cheltuiala cu impozitul pe profitul curent	103.872	547.625
Profit contabil brut	619.890	2.619.572

Societatea are aprobată o facilitate de credit de 5.000.000 euro sub forma unui plafon global de exploatare (3.000.000 eur la Banca Transilvania și 2.000.000 eur la BRD-GSG). Valoarea angajamentelor în sold care nu sunt cuprinse ca și datorii în bilanț este de 4.624.312 (2.421.041 Banca Transilvania, 666.127 BRD-GSG și 1.537.144 City Insurance) concretizată în scrisori de garanții.

Tranzacțiile cu părțile afiliate:

S.C. Oviserga Prest S.R.L. Oradea este prezentată ca și parte afiliată și efectuează către societate prestații de transport și în construcții iar societatea livrează către partea afiliată produse și servicii, în condiții comerciale similare cu alți furnizori, respectiv clienți.

Achizițiile de servicii și lucrări sunt de 2.016.163 în 2020 și 2.307.870 în 2019.

Vânzarea de produse și servicii către partea afiliată este de 50.310 în 2020 și 4.869 în 2019.

Bilanțul include următoarele valori rezultate din tranzacții cu părți afiliate

	2019	2020
Creanțe comerciale	-	-
Datorii comerciale	229.990	224.119

Active contigente:

Societatea a obținut în baza HG 834/1991 certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra a două terenuri de 71.293 mp situate în localitatea Oradea respectiv Salonta, din care s-a înregistrat în activul societății suprafața de 18.926 mp, rămânând neînregistrată suprafața de 52.370 mp (Oradea 10.993 mp și Salonta 41.041 mp). Acestea nu au putut fi întabulate din motive juridice și de carte funciara privitor la dreptul de proprietate (pentru terenul din Salonta, Consiliul Local Salonta a solicitat în instanța anularea certificatului de atestare a dreptului de proprietate și pentru terenul din Oradea s-a emis încheierea de respingere a dreptului de proprietate în cartea funciara deoarece este întabulat în favoarea Regionalei CFR Cluj). Valoarea acestor active din anexele la certificatele de proprietate este de 160.976 și se estimează ca pentru aceste terenuri nu se va putea înscrie în cartea funciara dreptul de proprietate. Dat fiind caracterul incert al posibilității societății de a întabula ca și titulara a dreptului de proprietate a acestor imobile, acestea nu au fost evidențiate în activul societății.

Considerăm ca această poziție se impune cu atât mai mult cu cât societatea, în baza unor sentințe irevocabile a fost obligată a diminua capitalul social cu suma de 20.256 lei reprezentând contravaloarea a 6.752 acțiuni la o valoare nominală de 3 lei/acțiune în defavoarea acționarului AAAS având în vedere ca imobilul reprezentând în natura teren 3.574 mp situat pe str. Berzei nr.5, Oradea, CF 69572, nr.top 29/24 și imobilul reprezentând în natura teren 1.176 mp cu construcții situat pe str. Berzei nr.7, Oradea, CF 69572 nr.top 28/1, ulterior majorării capitalului social cu contravaloarea acestora, au fost retrocedate.

Litigii:

Societatea a fost parte într-un litigiu având ca obiect rectificarea cartei funciara, în calitate de reclamantă, cu SC Mercur SA pentru un imobil în suprafața de 6.100 mp situați în Oradea (Dosu Garii Iosia) notați în CF 10226 Sintandrei pentru care a fost emis certificat de atestare a dreptului de proprietate în favoarea ambelor părți. În baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate BH 0025 din 13.02.1996 emis cf. HG 834/1991, acest imobil a fost cuprins în capitalul social înainte de privatizare la o valoare de 21.434 (echivalentul a 8.574 acțiuni).

Intrucat instanta a respins prin hotarare irevocabila exceptia invocata de societate privind legalitatea Certificatului de atestare a dreptului de proprietate emis pentru SC Mercur SA Oradea, care este in lichidare si cu toate ca au fost demarate alte proceduri in vederea intabularii dreptului de proprietate asupra acestui activ, facandu-se in prezent demersuri topografice pentru identificarea posibilitatii fructificarii dreptului de proprietate asupra acestui imobil. In masura in care societatea va fi in imposibilitatea intabularii activului se vor demara procedurile de scoatere din activ si diminuarea capitalului social implicit a participatiei AAAS.

Societatea este in imposibilitatea de a-si intabula dreptul de proprietate pentru suprafata de 544 mp teren situat in Oradea str. Hora Coriolan (Dosul garii) care au fost cuprinsi in Certificatul de atestare a dreptului de proprietate BH 0025 din 13.02.1996.Valoarea cu care este cuprins in capitalul social este de 1.915 (echivalentul a 638 actiuni).

In exercitiul 2007 societatea a fost actionata in instanta de catre CMC Carunari avand ca pretentii plata sumei de 206.901 cu titlu de pret neachitat plus penalitati, pentru marfa neconforma. Obligatia de plata nu este cuprinsa in bilantul societatii dar societatea a constituit provizion pentru penalitati si cheltuieli de judecata de 184.004.In anul 2009 CMC Carunari a executat suma de 249.788.In urma apelului promovat de catre societate Curtea de Apel a casat sentinta care dadea castig de cauza CMC Carunari si societatea a castigat la Inalta Curte de Casatie si Justitie recursul inaintat de CMC Carunari, sentinta fiind irevocabila.In 2013 CMC Carunari a solicitat deschiderea procedurii insolventei.Creanta de 249.788 este provizionata. Cauza de faliment a societatii CMC Carunari – dosar 1/100/2013 este pe rolul Tribunalului Maramures cu termen la 10.05.2021.

In exercitiul 2012 societatea a fost actionata in litigiu de catre SC Protectim SRL Cluj pentru plata unor lucrari de 267.178 eur si 149.288 lei penalitati, lucrari refuzate la plata ca fiind neconforme. In prima instanta solicitarea petentei a fost respinsa si in urma apelului acesteia litigiul se afla pe rol la Curtea de Apel.Instanta a admis in parte cererea acestei societati obligand Constructii Bihor la plata sumei de 142.447,89 eur plus TVA si penalitati de intarziere.Impotriva acestei hotarari a fost declarat recurs atat de societatea Constructii Bihor cat si de societatea Protectim Com, Inalta Curte de Casatie si Justitie respingand ambele recursuri. Societatea Protectim Com Srl a demarat procedura de executare silita – dosar 2282/2020 BEJ Gardan, pentru suma de 176.635,38 euro debit si 427.798,83 euro penalitati calculate pentru intervalul 31.01.2012-02.12.2020.Impotriva executarii silita am formulat contestatie la executare , dosar 16804/271/2021 la Judecatoria Oradea cu termen la 02.04.2021.

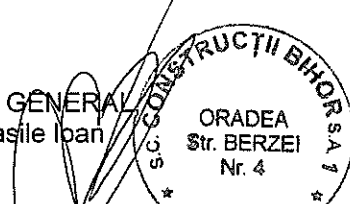
In exercitiul 2013 societatea a fost actionata in litigiu de catre SC Protectim SRL Cluj pentru plata unor lucrari de 121.789,82 eur si 51.273 eur penalitati, lucrari nerecunoscute si neacceptate cauza fiind solutionata in prima instanta la Tribunalul Bihor prin respingerea actiunii Protectim SRL Cluj. Curtea de Apel Oradea, prin Decizia 207/2020 a obligat Constructii Bihor să plătească catre Protectim echivalentul în lei a sumei de 29.183,13 euro+TVA și penalitățile de întârziere de 0,1% pe zi de întârziere, aferente acestei sume, calculate de la data de 12.06.2013 și până la data plății. In cauza am formulat recurs, aflat pe rolul Inaltei Curti, pana in prezent nu am primit termen.

Pentru litigiile care ar putea afecta patrimoniul societatii sant constituite provizioane si depreceieri de active de 10.771.747.

Continuitatea exploatarii:

Situațiile financiare ale exercițiului 2020 sunt elaborate în condițiile respectării principiului continuității activității. Conducerea societății nu are cunoștință de evenimente care ar pune la îndoială continuitatea exploatarii.

DIRECTOR GENERAL
Baintan Vasile Ioan



DIRECTOR ECONOMIC,
Laczi Felicia – Zorita

Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea

CONSTRUCTII BIHOR S.A.

**Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040

 **Situație financiară anuală**

Formularul S1041

 **Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit legii**

Bifați dacă este cazul

 **Mari contribuabili care depun
bilanțul la București** **Sucursala** **Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J05/275/1991

* Cod Unic de Inregistrare

73126

* Activitatea preponderanta: Cod CAEN-Denumire activitate

4120--Lucr.de constr.cladiri
rezidentiale si nerezidentiale

* Activitatea preponderanta efectiv desfasurata: Cod CAEN-Denumire activitate

4120--Lucr.de constr.cladiri
rezidentiale si nerezidentiale

* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

Berzei

Numar

4

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0259417512

e-mail

office@constructiibihor.ro

* Județ

Bihor

Sector

* Localitatea

Oradea

Semnături ▶

* Campuri obligatorii

Administrator

* Nume și prenume

GHILEA DUMITRU

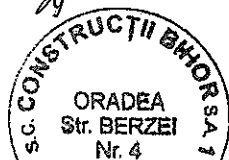
Intocmit

* Nume și prenume

LACZI FELICIA-
ZORITASemnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Semnatura



* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2020 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 58/ 2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

31.916.210

Profit/ pierdere

2.071.947

Capital subscris

3.144.561



S.C. EVALEX S.A.
Capital social: 100.000 lei
J26-1710-1994 / RO 6668689
540035 Tg. Mureș, România
Str.: Aurel Filimon, nr. 4
Telefon/Fax: (+40) 265 25 01 59
Mail: evalex_mures@yahoo.com
Web: www.evalex.eu



Member of SN Registrara (Holdings) Ltd



8327

evalex

Nr. de înregistrare: 025/01.04.2021

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii,

„CONSTRUCȚII BIHOR” S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății CONSTRUCȚII BIHOR S.A. („Societatea”) 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 precum și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

Total capitaluri proprii	31.916.210 lei
Rezultatul net al exercițiului (profit)	2.071.947 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 („O.M.F.P. 2844/2016”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului, proceduri

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a

situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, cu excepția aspectelor prezentate la pct. 7, situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare la data de 31 decembrie 2020, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu O.M.F.P. 2844/2016 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinie

7. La data elaborării raportului de audit, continuă situația macroeconomică din anul anterior (când a fost impusă la un moment dat instituirea stării de urgență în contextul pandemiei SARS-CoV-2, iar ulterior a stării de alertă, menținută și la data elaborării raportului de audit). Din perspectiva auditorului, continuitatea activității Societății are în vedere premisa conform căreia aceasta își va continua activitatea într-un viitor previzibil, ceea ce conduce la ideea că Societatea nu va intra în lichidare sau reducerea semnificativă a activității. Responsabilitatea auditorului este, în acest context, de a obține probe de audit adecvate și suficiente cu privire la gradul de adecvare al folosirii de către conducere a prezumției continuării activității în pregătirea și prezentarea situațiilor financiare și de a concluziona în ce măsură există o incertitudine semnificativă privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. La data aprobării situațiilor financiare Societatea se confruntă cu situația de a nu putea anticipa efectele economice ale pandemiei, context care indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea pune la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform ISA 570. Există riscul ca Societatea să nu poată genera fluxuri de numerar sau să nu poată să obțină finanțări suficiente care să-i permită să-și îndeplinească obligațiile sale financiare.

Standardul Internațional de Contabilitate 10 „Evenimente ulterioare perioadei de raportare” consemnează acele evenimente, favorabile și nefavorabile, care apar între finalul perioadei de raportare și data la care situațiile financiare sunt aprobate pentru emitere. Suntem în situația unui eveniment care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare după perioada de raportare însă pandemia amintită, care a generat instituirea inițial a stării de urgență și ulterior a celei de alertă, impune o estimare a efectului financiar sau o declarație conform căreia o astfel de estimare nu poate fi făcută (pct. 21 la IAS 10). Suntem în situația de a nu putea face o astfel de estimare.

Alte informații – Raportul administratorilor

8. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu O.M.F.P. nr.

2844/2016 „Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară” și pentru controlul intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră a fost 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 O.M.F.P. nr. 2844/2016 „Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară”, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului respectiv care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a. în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie 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 de O.M.F.P. nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de Uniunea Europeană.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre (dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020) cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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 afară acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele auditului au constat 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 să includă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și

sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, am exercitat raționamentul profesional și am menținut scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

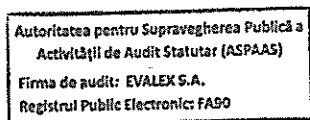
- am identificat și evaluat riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, am proiectat și executat proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și am obținut probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. 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 înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
- am formulat o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și am determinat, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Suntem în situația în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, și am atras atenția în prezentul raport de audit asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data elaborării acestui raport. Evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- am evaluat în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Alte aspecte

11. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății 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, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

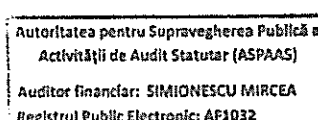
EVALEX S.A.

înregistrată în registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA90



Mircea Simionescu

înregistrat în registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 1032



Oradea, 01 aprilie 2021

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: S.C. "CONSTRUCTII BIHOR " S.A.

Judetul: 05--BIHOR

Adresa: localitatea ORADEA, str. BERZEI, nr. 4, tel. 0259.417.512

Numar din registrul comertului: J05/275/1991

Forma de proprietate: 34--Societate pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4120-- Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale

Cod unic de inregistrare: 73126

Subsemnatul GHILEA DUMITRU,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirm urmatoarele:

- 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

