

**SOCIETATEA COMERCIALA
CONFECTII VASLUI SA**

Strada Maresal Constantin Prezan, Capital social: 6989873 RON Telefon: 0040235311840, 1, 2, 3 0040235311953
Nr.11, 730091 Vaslui, Romania Reg.Com.: J37/10/1991 Telefax: 0040235316231
www.confectiivaslui.com Cod Inreg.TVA: RO 826992 e-mail: confvs.vaslui@gmail.com

Raport anual al Consiliului de Administratie

Raport anual conform anexei nr 15 din Regulamentul nr.5 / 2018

Pentru exercitiul financiar: 2021

Data raportului **28 aprilie 2022**

Denumirea emitentului : **CONFECTII VASLUI S.A.**

Sediul social : Vaslui str.Maresal Constantin Prezan, nr.11-13, cod postal 730091

Numar de telefon/fax : 0235311840; 0235316231

Codul unic de inregistrare la Oficiul registrului comertului : J37/10/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: B.V.B. București – AeRO,
cu simbolul C0VB , Segment: ATS, Categorie: AERO Standard
Capitalul social subscris și vărsat: 6.989.873 Lei

1.ANALIZA ACIVITATII CONFECTII VASLUI SA

1.1.a) Descrierea activitatii de baza

Obiectul principal de activitate al societatii comerciale este producerea si comercializarea produselor de confectii textile, cercetare - proiectare, activitate de reparatii si punere in functiune a agregatelor si utilajelor, activitate de import - export.

S.C. CONFECTII VASLUI S.A. s-a infiintat in baza H.G.1254 /1990 prin transformarea Intreprinderii de Confectii Vaslui in societate comerciala.

Societatea este specializata in producerea de confectii textile in sistem lohn pentru barbati, femei si copii cum ar fi :

clasa confectilor de zi cu zi:

- jachete, bluzoane, impermeabile, pardesie, paltoane, îmbrăcăminte sport pentru bărbați, femei, copii.
Fabrica este echipată cu mașini de cusut de ultimă generație, toate secțiile sunt deservite de o sală de croit complet automatizată. Compartimentul tehnic și de prototipuri este dotat cu tehnologie informatică de ultimă oră. Produsele sunt executate dintr-o gamă largă de țesături, inclusiv blana și piele sintetică.
Societatea a investit permanent în achiziționarea de utilaje performante, în prezent aceasta dispune de utilaje speciale cu ajutorul cărora se pot executa majoritatea cusăturilor impuse de piață :
- cusatura AMF , AMS ;
- cusatura Columbia ;
- toate tipurile de butoniere;
- cusaturi lant ;
- cusaturi de acoperire
- cusaturi cu termolipire
- prese pentru finisaj
- mașini TEMPLATE

Unitatea are în dotare utilaje specifice industriei confecțiilor care asigură executarea operațiilor ce concurează la realizarea produsului finit .

În anul 2021 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări semnificative în cadrul societății.
Societatea nu are filiale.

CONFECTII VASLUI S.A funcționează în temeiul Legii societăților comerciale nr. 31/1990 R și face parte din categoria persoanelor juridice ale cărei valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe piața B.V.B. București – AeRO, cu simbolul COVB, Segment: ATS, Categorie: AERO Standard.

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și auditate de societatea de audit financiar IASC SRL pentru audit financiar extern .

În anul 2021 societatea a înregistrat următoarele achiziții și înstrăinări de active :

INVESTITII ACTIVE

1 . Achiziții terenuri și clădiri :

În luna noiembrie s-a achiziționat un teren intravilan în valoare de 3.420.675 lei, teren situat în Oradea .

2. Achiziții de echipamente tehnologice :

Politica de achiziție derivă din obiectivele unității de a putea să satisfacă exigentele din ce în ce mai mari ale clienților în condițiile unui impact cât mai redus asupra mediului, iar achiziționarea de materiale în condiții cât mai avantajoase (calitate, preț, termene de livrare, costuri de transport-aprovizionare, modalități de plată, etc.), se realizează în funcție de necesarul lunii și de comenzile primite de la beneficiarii, astfel încât să nu se creeze stocuri care implică imobilizarea resurselor financiare.

In anul analizat s-au facut urmatoarele investitii in echipamente tehnologice, in valoare totala de 193.820 lei::

FURNIZOR	NR DOC.	DATA ACHIZITIEI	DENUMIRE MIJLOC FIX	NR INVENTAR	VALOARE FARA TVA
MANTEX	6420	13.04.2021	Masini de cusut si surfilat DISON	2344628	1.600
MANTEX	6420	13.04.2021	Masini de cusut si surfilat DISON	2344629	1.600
BROROM	31947	21.04.2021	Masina semiautomata securizare nasturi Ascolite	2344630	11.945
ANNINAS INTERNATIONAL	9799	26.05.2021	Masina de spalat rufe LM 8 kg	2344632	9.850
ANNINAS INTERNATIONAL	9799	26.05.2021	Masina de spalat rufe LM 14 kg	2344633	17.236
ANNINAS INTERNATIONAL	9799	26.05.2021	Uscator gaz ventilat	2344634	7.387
MBM SERVICE	202101066	29.05.2021	Masina de cusut in camp liber JUITA	2344631	99.526
BROROM	33151	18.06.2021	Capsator pneumatic Metalmeccanica	2344635	13.428
BROROM	33151	18.06.2021	Capsator pneumatic Metalmeccanica	2344636	13.428
LE MODELE 2004	724	01.12.2021	Cazan abur 2 posturi CLIMAX	2344637	3.960
LE MODELE 2004	724	01.12.2021	Cazan abur 2 posturi CLIMAX	2344638	3.960
LE MODELE 2004	724	01.12.2021	Cazan abur 2 posturi CLIMAX	2344639	3.960
LE MODELE 2004	724	01.12.2021	Masa de calcat cu manecar BARELLI	2344638	2.970
LE MODELE 2004	724	01.12.2021	Masa de calcat cu manecar BARELLI	2344638	2.970
TOTAL INVESTITII					193.820

INSTRAINARI DE ACTIVE

In anul 2021 s-au vandut un numar de 3 apartamente in valoare totala de 135.000 lei si terenuri in valoare totala de 8.763.800 lei.

Nr. crt.	Vanzari de active	Valoare (RON)	explicatii
1	Apartament 1 camera (1 buc.)	35.000	Acest imobil face parte din corpul de cladiri denumit „Camin de nefamilisti” Vaslui
2	Apartament cu 2 camere (2 buc.)	100.000	Aceste imobile fac parte din corpul de cladiri denumit „Camin de nefamilisti” Vaslui
3	Vanzari terenuri Oradea	8.763.800	Terenuri situate in Oradea
	Total instrainari de active	8.898.800	

1.1.1. Elemente de evaluare generala :

Societatea CONFECTII VASLUI SA este permanent interesata de dezvoltarea de noi produse si servicii care sa fie adaptate la cerintele si evolutia pietelor, care sa permita societatii noastre asigurarea unui viitor pe termen lung în industria de confectii din textile.

Activitatea economico-financiara a societatii se reflecta in urmasorii indicatori prezentati in tabelul de mai jos:

nr.crt	indicatori	anul			%
		2019	2020	2021	2021/2020
1	Venituri totale din care:	12.206.237	12.343.865	20.651.479	167,30
2	Cifra de afaceri	10.446.454	9.648.911	10.971.049	113,70
3	Cheltuieli totale	11.562.681	11.209.096	19.261.934	171,84
4	Profit /pierdere brut(a)	643.556	1.134.769	1.389.545	122,45
5	Venituri din exploatare	11.754.632	12.147.280	20.477.427	168,58
6	Cheltuieli din exploatare	11.511.664	11.167.548	19.232.125	172,21
7	Profit /pierdere din exploatare	242.968	979.732	1.245.302	127,11
8	Venituri financiare	451.605	196.585	174.052	88,54
9	Cheltuieli financiare	51.017	41.548	29.809	71,75
10	Profit /pierdere financiara	400.588	155.037	144.243	93,04
11	Profit/pierdere net(a)	565.286	1.040.396	1.217.368	117,01
12	Rata profitului la venituri totale	5,27	9,19	6,73	73,19
13	Productivitatea muncii/salariat	49.509	47.767	52.243	109,37
14	Lichiditate(disponibil in cont)	5.986.274	2.545.618	6.152.842	241,70
15	Nr.mediu de salariat	211	202	210	103,96

Din analiza elementelor prezentate, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată următoarele:

Cifra de afaceri raportată la finele anului 2021 este în valoare de 10.971.049 lei (2.217.224 euro), din care 9.526.951 lei export și 1.444.098 lei intern, comparativ cu anul 2020 când s-a înregistrat o cifră de afaceri de 9.648.911 lei, din care 8.481.423 lei export și 1.167.488 lei intern.

Din totalul cifrei de afaceri, valoarea vânzărilor la export în anul 2021 reprezintă 86,84 %, iar la intern 13,16% .

Cifra de afaceri realizată în anul 2021 în sumă de 10.971.049 lei a crescut cu 13,70 % față de anul precedent.

Volumul veniturilor totale realizate a fost în sumă de 20.651.489 lei, mai mare cu 8.307.614 lei față de veniturile totale obținute în anul 2020 în valoare de 12.343.865 lei.

Volumul cheltuielilor totale în valoare de 19.261.934 lei au crescut cu 8.052.838 lei față de anul 2020 când s-a înregistrat sumă de 11.209.096 lei.

In volumul cheltuielilor totale o pondere importanta o detin cheltuielile cu personalul in procent de 41,50 %.

Cheltuielile cu personalul in valoare de 7.993.579 lei, au crescut in anul 2021 cu 8,57% fata de anul 2020, cind s-a inregistrat suma de 7.362.549 lei.

Veniturile din exploatare in valoare de 20.477.427 lei au crescut cu 6,86% fata de anul 2020, la fel si cheltuielile de exploatare in suma de 19.232.125 lei au crescut cu 7,22 % fata de anul precedent.

In totalul veniturilor de exploatare ponderea cea mai mare o detine productia vanduta, iar la cheltuielile de exploatare ponderea cea mai mare o reprezinta cheltuielile de personal, ele fiind in suma de 7.993.579 lei, adica 41,56 % din totalul cheltuielilor de exploatare .

Activitatea de exploatare s-a incheiat cu un profit de exploatare in valoare de 1.245.302 lei, spre deosebire de anul 2020 cind s-a inregistrat un profit de 979.732 lei.

Veniturile financiare in valoare de 174.052 lei provin din incasare de dividende, dobanzi si diferente de curs valutar.

Cheltuielile financiare sunt in suma de 29.809 lei reprezinta alte cheltuieli financiare concretizate in diferente de curs valutar.

Profitul financiar este in suma de 144.243 lei, iar in anul precedent s-a inregistrat un profit financiar in valoare de 155.037 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

- a) Obiectul principal de activitate este producerea de confectii de imbracaminte profilata in principal pe urmatoarele sortimente: imbracaminte exterioara pentru barbati, femei si copii cum ar fi: paltoane, jachete si veste. Veniturile realizate au fost din comercializarea confectiilor produse pe piata europeana si interna.
- b) In structura productiei o pondere de 71,70 % o reprezinta productia de jachete si bluzoane pentru barbati si femei, 18,80 % paltoane si inlocuitori de paltoane, 9,50 % productia de veste.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico materiala

Societatea lucreaza cu materii prime si materiale aduse de client cit si cu materii prime si materiale aprovizionate de catre unitate.

1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

Vanzarile in anul 2021 pe piata interna au fost in suma de 1.444.098 lei lei, iar in comunitatea europeana au fost in valoare de 9.526.951 lei .

Pe termen mediu si lung se are in vedere analiza pietii interne si internationale si identificarea unor noi nise de piata, promovarea produselor prin magazinul propriu si colaboratori, mai ales ca este un domeniu cu o concurenta deosebita.

CONFECTII VASLUI nu lucreaza cu un singur client, ci cu mai multi pentru a se putea evita stationarile datorate unor conditii nefavorabile. Cu toate acestea suntem constienti ca depindem de fiecare client in parte, deoarece oricand se pot indrepta catre alte zone geografice acolo unde forta de munca este mai ieftina.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii

La data de 31.12.2021 numarul mediu de personal era de 210 persoane, din care 23 barbati si 187 femei.

Din totalul societatii, un numar de 9 au studii superioare, restul de 193 angajati cu studii medii, scoli profesionale si cursuri de calificare. In ceea ce priveste nivelul de calificare s-a constatat ca piata muncii are tot mai putine oferte de personal calificat, incepand cu inginerii in domeniul confectioniilor si pana la confectionerii sau mecanicii in domeniul industriei noastre de profil. De aceea unitatea este nevoita sa angajeze tot mai mult personal necalificat sau in varsta care provine de la firme care s-au desfiintat sau au facut disponibilizari. Acest lucru a obligat societatea sa efectueze o pregatire cel putin de nivel minim, pe o perioada de timp, perioada in care indiferent de rezultatul muncii lor, unitatea le-a asigurat salariul minim brut garantat in plata.

In societate exista un singur sindicat, iar gradul de sindicalizare a fortei de munca este de 76 %.

Intre Consiliul de Administratie, sindicat si angajati sunt statornicite relatii de colaborare. Numarul mediu de personal a crescut cu 8 persoane fata de anul 2020.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a societatii asupra mediului inconjurator.

Din profilul activitatii rezulta ca societatea noastra nu are un impact negativ asupra mediului inconjurator, mai ales ca la nivel de unitate exista un flux de colectare, predare si depozitare a deseurilor.

CONFECTII VASLUI S A functioneaza in baza Autorizatiei de mediu nr. 179 din 29.07.2013 revizuita in data de 02.03.2018 si care este valabila 10 ani.

Principalele deseuri rezultate din activitatea societatii sunt:

- deseuri textile;
- deseuri din hartie si carton;
- deseuri materiale plastice;
- deseuri menajere

Acestea sunt colectate pe sortimente si depozitate in magazia de deseuri, urmand a fi valorificate prin unitati autorizate de A.N.P.M. In acest sens societatea are contracte pentru colectare cu urmatoarele unitati de profil: BRODALIN RECYCLING SRL Vaslui, ECO METAL NEF Iasi . Anual, prin firmele specializate se fac masuratori pentru gazele arse privind emisia de poluanti in atmosfera, eliberandu-se buletine de analiza, acestea din urma au aratat faptul ca ne incadram in limitele admise . Pentru apele uzate care sunt deversate in reseaua de canalizare a orasului , societatea de furnizare a apei emite buletin de analiza fizico-chimica, iar valorile masurate sunt in limite admise.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

In anul 2021 societatea nu a inregistrat cheltuieli cu privire la activitatea de cercetare- dezvoltare.

1.1.8 Evaluarea activitatii societatii cu privire la managementul riscului

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri:

- riscului de credit ;
- riscului de pret ;
- riscului valutar;

- riscului de lichiditate si cash flow;
- riscului sistemului lohn;
- riscului politic si legislativ;
- riscului de pierdere a unor piete

Consiliul de Administratie supravegheaza permanent, identifica si analizeaza riscurile cu care se confrunta societatea, stabilind limite si controale adecvate pentru monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite.

Riscul de credit nu exista, intrucat societatea nu are angajate credite bancare

Pentru inlaturarea **riscului de pret** la care este expusa societatea s-au analizat in sedintele consiliului de administratie posibilitatile concrete de crestere a productivitatii muncii, redimensionarea raportului dintre personalul direct si indirect productiv, politica de investitii, politica de pret. Riscul de pret ar putea genera diminuarea preturilor ca urmare a fortei de munca mai ieftina din alte tari si nu in ultimul rind schimbari de ordin economic, social.

Cu privire la **riscul valutar**, acesta are un impact important in activitatea societatii , intrucit aceasta s-ar putea inregistra cu pierderi financiare care decurg din variatiile cursului valutar.

Deprecierea monedei nationale in raport cu principalele valute este cauzata si de puterea politica din plan intern care a afectat negativ pietele financiare , cursul si bursa.

Ca si masura de control al riscului valutar o constituie anticiparea sau intirzierea efectuarii incasarilor prin fixarea adecvata a scadentei si limitarea efectului schimbului valutar, prin corelarea graficului de plati cu cel al incasarilor in valuta

Riscul de lichiditate este minim deoarece pe tot parcursul anului societatea detine disponibilitati in conturile curente la banci ; in acest context, politica firmei este de a mentine suficiente resurse lichide in vederea indeplinirii obligatiilor pe masura ce acestea sunt scadente .

Referitor la solvabilitatea si bonitatea partenerilor de afaceri se mentine permanent o legatura cu acestia in vederea identificarii eventualelor probleme cu care, acestia din urma s-ar putea confrunta la un moment dat.

Cu privire la riscul sistemului lohn, faptul ca societatea produce confectii textile in sistem lohn, de-a lungul timpului aceasta poate fi afectata intr-o masura mai mare sau mai mica de modificarile generate de factori politici, legali, economici, socio- culturali cu impact negativ, concretizat in intirzieri in termene de livrare , esec transpus in timp mare de reactie in piata.

Riscul politic legislativ trebuie controlat continuu, deoarece efortul societatii de a se adapta cerintelor legislative aflate intr-o continua schimbare poate determina costuri suplimentare semnificative cu efect negativ asupra activitatii si profitabilitatii unitatii.

Strategia societatii in gestionarea acestui risc consta in urmarirea permanenta a modificarilor legislative la nivel national si international.

Riscul de pierdere a unor piete s-ar putea reflecta in scaderea pretului produselor concurente din piata care ar putea conduce la situarea pe o pozitie necompetitiva , respectiv pierderea interesului partenerului nostru pentru produsele CONFECTII VASLUI .

In acest sens se are in vedere :

- urmarirea continua a tendintelor de politici comerciale, internationale si adoptarea unei strategii de export diversificat din punct de vedere structural si geografic, cu abordarea diferentiale a pietelor dezvoltate si a celor in curs de dezvoltare ;
- identificarea de noi parteneri de afaceri;
- incheierea de parteneriate strategice cu companii care detin pozitii importante pe pietele internationale si care sunt in masura sa urmareasca judicios astfel de riscuri.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

Asigurarea desfasurarii normale a activitatii financiare este reflectata in principalii indicatori de lichiditate

INDICATORUL	2020	2021
Lichiditate curenta Active circulante/datorii curente	4,74	4,90
Lichiditate imediata (Active circulante-Stocuri)/datorii curente	3,70	3,95
Grad de indatorare	0%	0%

2. Activele corporale al societatii comerciale

In anul 2021 societatea a efectuat investitii in echipamente tehnologice in valoare totala de 193.820 lei.

Situatia activelor precum si gradul de amortizare se prezinta astfel:

Nr.crt.	Categoriile de active fixe	Valoare de inventar la 31.12.2021	Valoare amortizata La 31.12.2021	Valoare ramasa la 31.12.2021	Gradul de amortizare %
1	Terenuri	19.686.252	-	19.686.252	-
2	Constructii	9.003.376	5.608.201	3.395.175	62,29
3	Echipamente tehnologice si mijloace de transport	8.425.603	6.496.153	2.289.106	77,10
4	Investitii corporale in curs de executie	17.157	-	-	-
5	Alte mijloace fixe	357.158	354.479	2679	99,25
6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	537.489	-	-	-
7	Active biologice productive	10	10	-	100
	Total	40.853.861	12.458.843	25.373.212	

Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1 CONFECTII VASLUI este listata la categoria Standard a B.V.B. unde se tranzactioneaza urmatoarele :

- Simbol piata COVB ;

Actiuni :

- Numar de actiuni emise : 69.898.725
- Valoare nominala : 0,10 lei;
- Valoarea capitalului social : 6.989.872,5 lei

3.2 Descrierea politicii cu privire la dividende

Politica societatii este de continuare a activitatii in conditii de eficienta economica.
In anul 2021 Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a dsitribuit dividende in suma de 200.000 lei, rezultand un dividend brut pe actiune de 0,00286 lei/ actiune.

3.3 In cursul anului 2021 societatea nu a emis nici actiuni si nici obligatiuni sau alte titluri de creante.

4. Conducerea Societatii Comerciale

4.1. Consiliul de Admnsitratie

a) Prezentarea Consiliului de Administratie

- Jude Ciprian Ioan in varsta 41 de ani, nascut la data de 29.03.1981, in localitatea Stei, jud.Bihor, de profesie consilier juridic indeplineste functia de presedinte al Consiliului de Administratie cu o vechime in societate de 14 ani ;
- Micoricu George Bogdan in varsta de 31 de ani, nascut la data de 08.08.1990, in Municipiul Oradea, jud.Bihor, profesor, indeplineste functia de administrator- vicepresedinte CA .
- Mihalache Gabriela in varsta de 54 ani, nascuta la data de 18.06.1967 in localitatea Vaslui, jud.Vaslui de profesie economist indeplineste functia de administrator –vicepresedinte CA si contabil sef. .
Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre administrator si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

b) Participarea admnsitatorilor la capitalul social al societatii este nesemnificativa.

c) Persoane afiliate –CONFECTII VASLUI SA detinea la data de 31.12.2021, 39,062% din capitalul social al REMAT MARAMURES SA.

d) Toti administratorii mentionati la pct 4.1 nu se afla in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului si sunt capabili sa-si indeplineasca atributiile in cadrul societatii.

Situatia financiar- contabila

a) Pozitia financiara

Situatia economico-financiara comparativa este prezentata in tabelul urmatoar:

nr.crt	indicatori - bilant	perioada de raportare			diferente relative	
		2019	2020	2021	2020/2019	2021/2020
1	active imobilizate	23.358.560	30.880.123	27.804.628	132,20	90,04
2	active circulante	11.831.928	5.319.777	9.721.936	44,96	182,75
3	cheltuieli in avans	1.468	879	665	59,88	75,65
	total activ	35.191.956	36.200.779	37.527.229	102,87	103,66
1	capital propriu	33.427.734	34.268.131	35.285.499	102,51	102,97
2	datorii pe termen scurt	1.324.411	1.581.230	1.982.791	119,39	125,40
3	datorii mai mari de 1 an	335.850	259.377	178.818	0,00	68,94
4	venituri in avans	103.961	92.041	80.121	88,53	87,05
	total pasiv	35.191.956	36.200.779	37.527.229	102,87	103,66

b) Rezultatul global:

nr. crt	indicatori	anul			LEI	%
		2019	2020	2021	2020 / 2019	2021 / 2020
1	Venituri totale:	12.206.237	12.343.865	20.651.479	8.307.614	167,30
	Venituri din exploatare din care:	11.754.632	12.147.280	20.477.427	8.330.147	168,58
	Cifra de afaceri	10.446.454	9.648.911	10.971.049	1.322.138	113,70
	Venituri financiare	451.605	196.585	174.052	-22.533	88,54
2	Cheltuieli totale :	11.562.681	11.209.096	19.261.934	8.052.838	171,84
	Cheltuieli din exploatare	11.511.664	11.167.548	19.232.125	8.064.577	172,21
	cheltuieli financiare	51.017	41.548	29.809	-11.739	71,75
3	Profit /pierdere brut(a) din care :	643.556	1.134.769	1.389.545	254.776	122,45
	Profit /pierdere din exploatare	242.968	979.732	1.245.302	265.570	127,11
	Profit /pierdere financiara	400.588	155.037	144.243	-10.794	93,04
4	Profit/pierdere net(a)	565.286	1.040.396	1.217.368	176.972	117,01

Cash flow

La sfarsitul anului 2021, din fluxurile de trezorerie s-a inregistrat o crestere neta de numerar in suma de 3.607.224 lei , reflectata in soldul casei si al conturilor de la banci

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	Precedent	Curent
Numerar net din activitati de exploatare	922.900	4.073.866
Numerar net din activitati de investitie	-5.498.713	8.793.754
Numerar net din activitati de finantare	-149.192	-163.530
Modificarea netă neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-3.440.656	3.607.224
Numerar si echivalente de numerar la inceputul ex.financiar	5.986.274	2.545.618
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	2.545.618	6.152.842

Alte informatii

Situatiile financiare ale societatii sunt intocmite avand la baza principiul continuitatii activitatii. Patrimoniul societatii a fost inventariat in cursul anului 2021, in conformitate cu prevederile legale, rezultatele fiind operate in contabilitate si cuprinse in bilantul incheiat la data de 31.12.2021.

Supunem aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2021, astfel:

- Aprobarea Bilantului contabil pe anul 2021;
- Aprobarea Contului de profit si pierdere ;
- Descarcarea de gestiune a administratorilor pe anul 2021 ;
- Aprobarea repartizarii profitului net al exercitiului financiar 2021.

La prezentul raport anexam Declaratia de conformitate cu principiile de guvernanta corporativa

PRESEDINTE al CONSILIULUI de ADMINISTRATIE al SC CONFECTII VASLUI SA

Jrs.Jude Ciprian Ioan



DECLARATIE DE CONFORMITATE CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

Nr.crt.	Prevederi de indeplinit	respecta	nu respecta/ respecta parțial	Observatii
1	A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interes la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se va avea in vedere luarea masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.
2	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vorfi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
3	A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.			
4	A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	x		In anul 2021 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 12 sedinte.
5	B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		

6	B.2. udtul intern trebuie sa fie real zat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tette parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General	x		
7	D. I . 1. Principalele regulamente ale societatii, in patticular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare — in limba engleza		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asgure
8	D. I .2.CV-urile membrilor organe or statutare - in limba engleza		x	La nivelul soc'etatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa astgure conformarea cu aceasta cennta.
9	D. I .3.Rapoartele curente si rapoartele periodice - in limba engleza		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masunlor necesare care sa asgure conformarea cu aceasta cerinta.
10	D. 1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionanior: ordinea de zi si materialele aferente, hotararile adunarilor generale -in limba engleza		x	La nivelul soc'etatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asgure conformarea cu aceasta cerinta.

S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

Aprobarea bilantului contabil, a contului de profit si pierdere la anul 2021

Contul de profit si pierdere include toate elementele de venituri si de cheltuieli grupate dupa natura lor, asa cum au fost evidentiata in raportul administratorilor al anului 2021 astfel :

Contul de profit si pierdere	Valoare in lei
Venituri totale	20.651.479
Cheltuieli totale	19.261.934
Profit brut	1.389.545
Impozit pe profit	172.177
Profit net	1.217.368

In anul 2021 CONFECTII VASLUI SA a inregistrat un profit net in suma de 1.271.368 lei. Valoarea profitului realizat la data de 31.12.2021 a fost diminuata cu valoarea de 31.011 lei, reprezentand suma profitului investit in anul 2021 pentru care s-a aplicat facilitatea de scutire de impozit pe profit aferentă investițiilor realizate, suma repartizata la "alte rezerve".

Diferența de profit, respectiv suma de 1.186.357 lei a fost reflectată contabil ca profit nerepartizat, urmand ca aceasta sa fie repartizata pe destinații conform hotarării AGA.

Consiliul de Administrație al societății propune repartizarea profitului net, după cum urmeaza:

Repartizarea profitului anului 2021

Destinația	Valoare in lei
Profit net de repartizat:	1.217.368
1. rezerve legale	0
2. rezerve din profit net reinvestit	31.011
DIFERENTA DE REPARTIZAT	1.186.357
3. acoperirea pierderii din anul ...	0
4. dividende	200.000
5 majorarea surselor proprii de finantare pentru investitii	986.357
Dividend brut pe actiune -LEI	0,00286

PRESEDINTELE CONSILULUI DE ADMINISTRATIE AL S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

Jrs. JUDE CIPRIAN JOAN



DECLARATIE

In conformitate cu dispozitiile art.30 din legea contabilitatii nr.82 /1991

Situatiile financiare la 31.12.2021 au fost intocmite pentru :

Persoana juridica	S.C.CONFECTII VASLUI S.A.
Judetul	VASLUI – cod judet: 37
Adresa	M-sal C-tin Prezan, nr.11-13
Numar din Registrul Comertului	J 37 /10 / 1991
Forma de proprietate	Societate comerciala pe actiuni - cod 34
Activitate preponderanta Cod si denumire clasa CAEN	Fabricarea altor articole de imbracaminte exclusiv lenjerie de corp- cod 1413
Cod de identificare fiscala	RO 826992

Conducerea societatii reprezentata prin Director General, Jude Ciprian Ioan si Contabil sef Mihalache Gabriela isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la data de 31.12.2021 si confirma ca :

- ✓ politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare individuale anuale sunt conforme cu reglementarile contabile aplicabile;
- ✓ situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata ;
- ✓ persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General

Jrs.Jude Ciprian Ioan



Contabil sef

Ec.Mihalache Gabriela

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mihalache Gabriela'.

Bifati numai dacă este cazul:

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

An Semestru Anul **2021**

Suma de control **6 989 873**

Entitatea **CONFECTII VASLUI SA**

Adresa

Județ Vaslui Sector Localitate VASLUI

Strada MARIAL SA E CONSTANTIN PREZAN Nr. 11 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului 137/10/1991 Cod unic de înregistrare 8 2 6 9 9 2

Forma de proprietate 14 - Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 1413 Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (excluziv lenjeria de corp)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 1413 Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (excluziv lenjeria de corp)

Situatii financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități
- Entități de interes public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		35.285.499
Capital subscris		6.989.873
Profit/ pierdere		1.217.368

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele IULI CIPRIAN IDAN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele MIHALACHE GABRIELA

Calitatea T2 - CONTABIL SEI

Semnătura



SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit IASC SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 1A 2/6 CIB / CUI 14000205

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din coloă)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	62.714	62.714
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	62.714	62.714
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	25.814.592	23.081.427
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.289.107	1.929.450
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.679	2.679
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	168.059	17.157
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	360.000	537.489
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	28.634.437	25.568.202
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	2.173.712	2.173.712
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	9.260	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.182.972	2.173.712
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	30.880.123	27.804.628
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	289.668	293.863
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	34.920	110.032
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.329.184	1.479.583
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.653.772	1.883.478
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	838.476	1.513.565
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	281.826	171.966
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.120.302	1.685.531
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	85	85
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	85	85
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.545.618	6.152.842
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.319.777	9.721.936
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	879	665
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	879	665
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	909.658	1.308.600
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	105.000	199.870
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	52	566.572	474.321
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.581.230	1.982.791
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	3.647.385	7.659.689
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	34.527.508	35.464.317
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	259.377	178.818
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	259.377	178.818
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	92.041	80.121
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	92.041	80.121
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	92.041	80.121
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.989.873	6.989.873

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.989.873	6.989.873
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.078.372	7.078.372
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	1.397.975	1.397.975
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.488.577	18.291.792
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	18.886.552	19.689.767
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	341.130	341.130
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.040.396	1.217.368
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	68.192	31.011
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	34.268.131	35.285.499
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	34.268.131	35.285.499

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.


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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

IUDE CIPRIAN IOAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

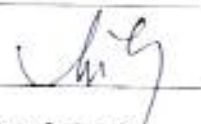
Numele și prenumele

MIHALACHE GABRIELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
<small>(datele de calcul se referă la Nr.rd. din col B)</small>				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.648.911	10.971.049
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.542.539	10.862.404
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	106.372	108.645
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	309.920
Sold D	08	08	1.837	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	692.424	221.071
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.807.782	8.975.387
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	12.147.280	20.477.427
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	380.530	437.180
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	35.447	30.444
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	393.621	512.287
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		496.575
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	92.573	103.224
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	7.362.549	7.993.579
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	7.212.339	7.830.587
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	150.210	162.992
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	861.651	865.881

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	861.651	865.881
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.041.177	9.289.530
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	799.759	1.954.290
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	262.662	483.465
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		130
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	978.756	6.851.645
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	11.167.548	19.232.125
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	979.732	1.245.302
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	1.124	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	120.644	33.371
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	74.817	140.681
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	196.585	174.052
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	11.626	8.417
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+ 665 + 667 + 668)	58	58	29.922	21.392
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	41.548	29.809
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	155.037	144.243
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	12.343.865	20.651.479
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	11.209.096	19.261.934
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.134.769	1.389.545
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	94.373	172.177
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.040.396	1.217.368
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

JUDE CIPRIAN IOAN

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIHALACHE GABRIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd, din col.1)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitati care au inregistrat profit		01	01	1		1.217.368
Unitati care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	202		210
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	210		219
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	708.014
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	2
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	360.000	537.489
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	360.000	537.489
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	838.476	1.513.566
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	200	286
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	73	61	79.016	168.839
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	62	17.213	
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	63	61.803	124.770
- subvenții de incasat (ct. 445)	76	64		44.069
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	203.488	3.412
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	203.488	3.412
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (120)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	43.822	66.698
- în lei (ct. 5311)	99	85	43.810	66.686
- în valută (ct. 5314)	100	86	12	12
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.500.396	6.086.144
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.409.057	1.529.786
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	91.339	4.556.358
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	825.949	901.858
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	259.377	178.818
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	175.884	239.068
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	323.711	379.885
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	160.781	165.838
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	151.423	203.926
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	11.507	10.121
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	66.977	104.087		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	59.122	104.087		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462 +4661 +din ct.472+din ct.473)	141	124	7.855	0		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.989.873	6.989.873		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	154	135	76.801	76.801		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
			6.989.873	X	6.989.873	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	6.989.873	100,00	6.989.873	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2020	2021
- dividendele interimare repartizate §)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

JUDE CIPRIAN IOAN

Semnatura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

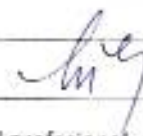
Numele și prenumele

MIHAELACHE GABRIELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*¹) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**²) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completată prin Legea nr. 324/2004, cu modificările și completările ulterioare.

***³) Se va completa cu rîndurile corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****⁴) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****⁵) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 2277/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****⁶) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, (1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rîndul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rîndurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.¹

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rînd se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 11/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	147.970			X	147.970
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	147.970			X	147.970
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	22.095.348	4.273.846	6.682.942	X	19.686.252
Constructii	07	9.028.355		24.979		9.003.376
Instalatii tehnice si masini	08	8.844.931	193.820	613.148		8.425.603
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	357.158				357.158
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	10				10
Imobilizari corporale in curs de executie	13	168.059	896.213	1.047.115		17.157
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	360.000	469.378	291.889		537.489
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	40.853.861	5.833.257	8.660.073		38.027.045
III.Imobilizari financiare	17	2.182.972		9.260	X	2.173.712
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	43.184.803	5.833.257	8.669.333		40.348.227

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	85.256			85.256
TOTAL (rd.19+20+21)	22	85.256			85.256
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	5.309.110	312.405	13.314	5.608.201
Instalatii tehnice si masini	25	6.555.825	553.476	613.148	6.496.153
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	354.479			354.479
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	10			10
TOTAL (rd.23 la 29)	30	12.219.424	865.881	626.462	12.458.843
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	12.304.680	865.881	626.462	12.544.099

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col II)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

JUDE CIPRIAN IOAN

Semnătura

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

Numele si prenumele

MIHALACHE GABRIELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în format electronic, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinsă în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

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

Situatia modificarilor capitalului propriu la data de 31 decembrie 2021

lei

Element al capitalului propriu	Cresteri		Reduceri			
	Sold la 1 ianuarie	Total din care:	prin transfer	Total din care:	prin transfer	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.989.873	0	0	0	0	6.989.873
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	7.078.372	0	0	0	0	7.078.372
Rezerve legale	0	0	0	0	0	0
Rezerve pentru actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contractuale	1.397.975	0	0	0	0	1.397.975
Alte rezerve	17.488.577	803.215	0	0	0	18.291.792
Rezerve din conversie	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat	0	0	0	0	0	0
Profit nerepartizat	0	0	0	0	0	0
Pierdere neacoperita	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	333.810	0	0	0	0	333.810
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	332	0	0	0	0	332
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.652	0	0	0	0	7.652
Rezultatul exercitiului financiar	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	972.204	1.217.368	0	1.003.215	0	1.186.357
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
TOTAL	34.268.131	2.020.583	0	1.003.215	0	35.285.499



Director

Jrs Jude Ciprian Ioan

Contabil sef

EC.MIHALACHE/GABRIELA

Situatii financiare individuale la data de 31 decembrie 2021

Moneda de raportare: RON

Entitatea care raporteaza : S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

Adresa : Vaslui, str.Maresal Constantin Prezan, nr.11-13

CUI : RO 826992

Nr. Registrul Comertului : J37/10/1991

Telefon / fax: 0235311840 / 0235316231

Reglementarile aplicate la intocmirea prezentelor situatii financiare anuale individuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat
- Ordinul nr.85 /26.01.22 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici

Note explicative la situatiile financiare anuale individuale

Cuprins :

Nota 1. Active imobilizate.....	2
Nota 2. Provizioane.....	4
Nota 3. Repartizarea profitului.....	5
Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare.....	5
Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor.....	6
Nota 6. Principii,politici si metode contabile.....	7
Nota 7. Participatii si surse de finantare.....	12
Nota 8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere.....	13
Nota 9. Indicatori economico-financiari.....	14
Nota 10. Alte informatii.....	15

Nota 1 Active immobilizate

Elemente de immobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final
				Total	Din care: dezmembreări și icașări	col.5= (1+2-3)
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte immobilizări	02	147.970			X	147.970
Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	147.970		-		147.970
II.Imobilizări corporale						
Terenuri	06	22.095.348	4.273.846	6.682.942	X	19.686.252
Construcții	07	9.028.355	-	24.979		9.003.376
Instalații tehnice și mașini	08	8.844.931	193.820	613.148		8.425.603
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	357.158		1		357.158
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	10				10
Immobilizări corporale în curs de execuție	13	168.059	896.213	1.047.115		17.157
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	15	360.000	469.378	291.889		537.489
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	40.853.861	5.833.257	8.660.073		38.027.045
III.Imobilizări financiare	17	2.182.972		9.260	X	2.173.712
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05+16+18)	18	43.184.803	5.833.257	8.669.333		40.348.727

Situatia amortizarii activelor imobilizate :

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19	-			
Alte imobilizari	20	85.256			85.256
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21	-			
TOTAL (rd. 19+20+21+22)	22	85.256	148		85.256
II.Imobilizări corporale					
Terenuri	23	-			
Construcții	24	5.309.110	312.405	13.314	5.608.201
Instalații tehnice și mașini	25	6.555.825	553.476	613.148	6.496.153
Alte instalații, utilajeși mobilier	26	354.479			354.479
Investiții mobiliare	27				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	10			10
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	12.219.424	865.881	626.462	12.458.843
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23+30)	31	12.304.680	865.881	626.462	12.544.099

Situatia imobilizarilor financiare nete la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

Tip imobilizare	Nr rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni detinute la entitati afiliate	1		
Actiuni detinute la entitatile afiliate	2		
Actiuni detinute la entitati controlate in comun	3	2.173.712	2.173.712
Titluri puse in echivalenta	4		
Alte titluri imobilizate	5	9.260	-
Certificate verzi amanate	6		
Creante imobilizate	7		
Varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare	8		
Total (rd 1 la rd 8)	9	2.182.972	2.173.712

Duratele de viata utilizate pentru amortizarea activelor corporale sunt :

Tip active	Durata de viata (ani)
Constructii	40-60
Instalatii tehnice si masini	8-12
Alte instalatii, utilajesi mobilier	9-15

Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara .Ajustari aferente exercitiilor anterioare : nu este cazul .

Nota 2. Provizioane

Societatea nu a constiuit provizioane la anul 2021.

Nota 3. Repartizarea profitului

Destinatia profitului net 2021	Suma
Profit net de repartizat:	1.217.368
- rezerva legală	0
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	0
-rezerve din profit net reinvestit la anul 2021	31.011
- dividende de platit	200.000
- alte rezerve	986.357
Profit nerepartizat	0

Repartizarile au fost facute conform prevederilor legale .

Repartizarea profitului exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 urmeaza a fi aprobata de catre A.G.O.A.

Nota 4 –Analizare rezultatului din exploatare

Nr, crt	Indicatorul	2020	2021	dif+ /-	%
		Exercitiul precedent	Exercitiul curent		
	0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri neta	9.648.911	10.971.049	1.322.138	114
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	9.514.756	17.661.234	8.146.478	186
3	Cheltuielile activitatii de baza	2.189.203	2.476.077	286.874	113
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	824.584	8.585.828	7.761.243	1041
5	Cheltuieli indirecte de productie	6.500.969	6.599.330	98.361	102
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	134.155	-6.690.185	-6.824.340	-4987
7	Cheltuieli de desfacere	0	0	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	1.652.792	1.570.891	-81.901	95
9	Alte venituri din exploatare	1.807.782	8.975.387	7.167.605	496
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	289.145	714.311	425.166	247

NOTA 5 -SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31 decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.658.998	1.658.998	0
Creante comerciale	1.513.565	1.513.565	0
Creante personal	286	286	0
Debitori diversi	3.412	3.412	0
Contributia pt concedii medicale(0,85%)	48.051	48.051	
Impozit pe profit	93.684	93.684	0

lei

Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3)		
	sub 1 an	1-5 ani	
0	1	2	3
Total din care:	2.124.527	2.124.527	0,00
Datorii - furnizori si clienti creditori	1.508.469	1.508.469	0,00
Personal-salarii datorate	192.878	192.878	0,00
Alte datorii (CAR, sindicat, g ar. mat.)	43.190	43.190	0,00
Asigurari sociale	213.889	213.889	0,00
Contributia CAM 2,25%	13.805	13.805	0,00
Imozit pe venit	35.970	35.970	0,00
Impozit dividende	2.118	2.118	0,00
Fonduri speciale	10.121	10.121	0,00
Creditori diversi	0	0	0,00
Dividende	104.087	104.087	0,00

Datorii pentru care s-au depus garantii efectuate - ipotecari:

Descrierea datoriei	Valoarea datoriei	Valoarea garantiei	Natura garantiei
Nu este cazul	-	-	-
Total	-	-	-

Valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane:

Obligatia	Valoarea obligatiei	Valoarea provizionului
Nu este cazul	-	-
Total	-	-

Compensari

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 au fost efectuate compensari intre datorii si creante.

Nota 6 .

Principii, politici si metode contabile

A. Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale sunt:

- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat .
- Ordinul nr.85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice .

Situatiile financiare anuale sunt insotite de o declaratie scrisa de asumare a raspunderii conducerii entitatii pentru intocmirea acestora.

Aceste situatii financiare sunt auditate de catre auditorul financiar IASC SRL .

Principiile contabile generale aplicate :

1. Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

2. Principiul continuitatii activitatii. Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

3.Principiul permanentei metodelor : metodele de evaluare si politicile contabile, au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

4.Principiul prudentei: la intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta. Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

5.Principiul independentei exercitiului: entitatea ia in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de data incasarii sau platii sumelor.

6.Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii: in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de pasiv.

7.Principiul intangibilitatii :bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

8.Principiul necompensarii :orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

9. Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinând seama de **fondul economic al tranzactiei** sau al angajamentului in cauza.

Acest principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, cu reflectarea intocmai a modului cum se produc. Forma juridica a unui document trebuie sa fie in concordanta cu realitatea economica.

10. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.In cazul in care se fac evaluari alternative, acestea vor fi cele permise de legislatia in vigoare si conform politicilor contabile aprobate de entitate.

11.Principiul pragului de semnificatie: o informatie este semnificativa daca omisiunea sau declararea sa eronata, poate influenta deciziile utilizatorilor acestei informatii.

Politici contabile generale:

Politicile si procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si procedurile contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la punctul A.

a) Inregistrarea in contabilitate a tranzactiilor in alte monede

Tranzactiile exprimate in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a României pentru data tranzactiilor. La sfarsitul fiecărei perioade, entitatea efectueaza reevaluarea soldurilor in moneda straina la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii.Câstigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

b) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de 3 ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

c) Imobilizari corporale

1. Evaluarea initiala

Imobilizarile corporale sunt evidentiatae initial la cost, acesta este costul de achizitie sau costul de productie, in functie de modalitatea de intrare in societate a imobilizarii corporale .

2. Amortizare

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare.

Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor care nu se amortizeaza. Activele detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utile. Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

3. Iesirea din gestiune

Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare/casare. Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea contabila neta a activului.

4. Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii

Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

5. Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

d) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare.

e) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar.

Pentru anul 2021, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 societatea a efectuat reevaluari la cladirile aflate in societate, evaluare efectuata de catre un evaluator autorizat ANEVAR. Scopul reevaluarii a avut ca scop actualizarea valorii impozabile o data la 5 ani.

Stocuri

La bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta (VNC). VNC se determina ca diferenta intre pretul estimat de vanzare si costurile estimate de finalizare si de vanzare.

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei costului mediu ponderat.

g) Creante

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat. Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare.

h) Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt cuprind: actiuni emise si rascumparate, obligatiuni, certificate verzi primite, alte investitii pe termen scurt si creante asimilate (depozite pe termen scurt la banci).

i) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

j) Capital social

Actiunile comune sunt inregistrate in capitalurile proprii.

k) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca si o datorie catre actionari in perioada in care sunt declarate.

l) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

m) Beneficiile angajatilor

Angajatii entitatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

n) Impozite si taxe

Entitatea este platitoare de impozit pe profit din punct de vedere fiscal. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu prevederile legislatiei fiscale.

o) Venituri

Venituri din prestari de servicii

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

Venituri din vanzari de bunuri

Veniturile din vânzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrariilor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care alesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti. Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestioneaza bunurile vândute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate;
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Alte venituri

Veniturile din redevente, chirii, dobânzi si dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;
- b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

p) Cheltuieli

Cheltuielile se inregistreaza conform principiilor contabilitatii de angajamente, la perioada la care se refera.

q) Corectarea erorilor

In cursul exercitiului financiar 2021 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

B. Abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile

Nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile .

C.Comparabilitatea valorilor prezentate in situatiile financiare

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, societatea a prezentat valorile in situatiile financiare prin comparatie cu rezultatele exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

D.Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea de tine in limba româna si in moneda nationala.

Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta.

Prezentele situatii financiare sunt prezentate in lei.

Exercitiul financiar este anul calendaristic .

Nota 7.Participatii si surse de finantare

a) Informatii cu privire la certificate de participare, valori imobiliare, obligatiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligatiuni sau alte valori mobiliare.

b) Capital social subscris/patrimonial entitatii

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2021 a fost de 6.989.872,5 lei, iar la 31 decembrie 2020 a fost de 6.989.872,5 lei.

La data prezentului raport conform ultimului extras emis de DEPOZITARUL CENTRAL, actionari sunt persoane fizice si juridice romane si straine.

c) Actiuni

Capitalul social este divizat in 69.898.725 actiuni, cu o valoare nominala de 0.10 lei actiune la 31 decembrie 2021 (valoarea nominala la 31 decembrie 2020 a fost de : 0.10.lei).

d) actiuni rascumparabile

Societatea nu are emise actiuni rascumparabile.

e) Societatea nu avea emise obligatiuni la 31 decembrie 2021.

Nota 8.

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de

supraveghere

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere

La data de 31.12.2021 s-au inregistrat indemnizatii platite catre membrii organelor de administratie si de conducere in valoare de 451.336 lei.

b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere

Societatea nu are inregistrate astfel de obligatii.

c) avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului

Nu au fost acordate avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere.

d) informatii cu privire la salariati:

La data de 31.12.2021, numarul mediu de salariati ai societatii a fost de 210, din care :

- femei = 187 (89 %) ;
- barbati = 23 (11 %) .

Categoriile de personal	Nr. persoane
Muncitori necalificati	48
Muncitori calificat	153
Personal cu studii superioare	9
Total personal	210

denumireacheltuielii	Valoare
Cheltuieli salariale	7.122.573
Cheltuieli cu tichetele de masa	547.164
Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca	162.992
Cheltuieli cu tichetele cadou	160.850
total cheltuieli	7.993.579

Nota 9 Principalii indicatori economico-financiari realizati

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

Active curente= 9.721.936 = 4,90
Datorii curente 1.982.791

- * valoarea comandata acceptabila - in jurul valorii de 2 ;
- * ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate :

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{(9.721.936 - 1.883.478)}{1.981.791} = 3,95$$

2. Indicatori de risc :

a) Indicatorul gradului de indatorare :

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = 0 \quad (\text{nu este cazul})$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cit valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta :

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = 0 \quad (\text{nu este cazul})$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la :

- Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatea comerciala de baza a entitatii ;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) – aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

a) Viteza de rotatie a stocurilor aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului :

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{17.661.234}{1.218.943} = 14 \text{ ori}$$

$$\text{Stocul mediu} \quad 1.218.943$$

b) Numarul de zile de stocare – indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate :

$$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1.218.943}{17.661.234} \times 365 = 25 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotatie a creditelor –furnizor aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai (in mod ideal a trebui sa includa doar creditorii comerciali) :

$$\frac{\text{Soldul mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.261.564}{10.971.049} \times 365 = 42 \text{ zile}$$

d) Viteza de rotatie a debitelor – client exprima numarul de zile pana la care debitorii si achita datoriile catre entitate :

S.C. CONFECTII VASLUI S.A.

$$\frac{\text{Soldul mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.176.021}{10.971.049} \times 365 = 39 \text{ zile}$$

- e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate –evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{10.971.049}{27.804.628} = 0,39 \text{ rotatii}$$

- f) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{10.971.049}{37.527.229} = 0,29 \text{ rotatii}$$

4. **Indicatori de profitabilitate –exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resurse :**

- a) Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere :

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital propriu}} = \frac{1.389.545}{35.285.499} \times 100 = 3,94 \%$$

- b) Marja bruta din vanzari – reprezinta in mod sintetic randamentul obtinut din eforturile comerciale ce succed productiei :

$$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.245.302}{10.971.049} \times 100 = 11,35 \%$$

Nota 10.Alte informatii

a. Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare

Societatea CONFECTII VASLUI S.A. are sediul social in Vaslui, str.Maresal Constantin Prezan, nr.11-13 .

Forma juridica este: societate pe actiuni.

Principala activitate desfasurata se refera la fabricarea altor articole de imbracaminte (exclusiv lenjerie de corp), cod CAEN 1413 .

b. Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii:

Societatea nu detine titluri de participare strategice, in filiale sau intreprinderi asociate.

c. Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si datorii, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina

Ratele de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 sunt:

Moneda	Rata de schimb	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
EURO	4.8694	4.9481

d. Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilantului.

e. Contracte de leasing financiar

Entitatea detine bunuri dobandite in leasing financiar.

f. Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultantafiscalasi alte servicii decât cele de audit

Societatea a platit in exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 onorarii catre auditor pentru servicii de audit financiar.

g. Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

Societatea nu detine efecte comerciale neajunse la scadenta.

h. Angajamentele sub forma garantiilor:

Natura	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Nu este cazul	-	-
Total, din care:		
-garantii valorice in relatie cu partile afiliate	-	-

i. Decontari din operatii in curs de clarificare

Entitatea nu inregistreaza sold la contul 473 "Decontari din operatiuni in curs de clarificare" la sfârșitul exercitiului financiar 31.12.2021.

j. Informatii privind contractele de fiducie

Nu este cazul.

Director

Numele si prenumele
Jude Ciprian Ioan



Contabil sef

Numele si prenumele
Ec.Mihalache Gabriela

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la data de : 31.12.2021

NR CRT	DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
		Precedent	Curent
1.	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare :		
	<i>Incasari de la clienti</i>	12,988,415	21,221,923
	<i>Plati catre furnizorii si angajati</i>	11,897,713	16,935,582
	<i>Dobanzi platite</i>	11,626	8,417
	<i>Impozit pe profit platit</i>	156,176	204,058
	Numerar net din activitati de exploatare	922,900	4,073,866
2.	Fluxuri de numerar din activitati de investitii :		
	<i>Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorpor</i>	6,825,681	193,820
	<i>Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare</i>	0	0
	<i>Incasari din vanzari de imobilizari corporale</i>	1,290,760	8,920,110
	<i>Dobanzi incasate</i>	0	33,371
	<i>Dividende incasate</i>	1,848	603
	<i>Efectele variatiei cursului valutar</i>	34,360	33,490
	Numerar net din activitati de investitie	-5,498,713	8,793,754
3.	Fluxuri de numerar din activitati de finantare :		
	<i>Dividende platite</i>	149,192	163,530
	Numerar net din activitati de finantare	-149,192	-163,530
	Total	-4,725,005	12,704,090
	Modificarea netă neta a numerarului și echivalentelor de n	-3,440,656	3,607,224
	Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului fin	5,986,274	2,545,618
	Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului fina	2,545,618	6,152,842

Director

Jrs. Jude Ciprian Ioan



Contabil sef

Ec. Mihalache Gabriela

Raportul Auditorului Independent

Către,
Acționarii S.C. CONFECȚII VASLUI S.A.

Opinia fără rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății S.C. CONFECȚII VASLUI S.A. ("Societatea"), cu sediul social în loc. Vaslui, str. Mareșal Constantin Prezan, nr. 11-13, jud. Vaslui identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 826992, J37/10/1991, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale sunt întocmite pentru perioada 1 ianuarie 2021 la 31 decembrie 2021 în conformitate cu OMFP 1802/2014 și se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 35.285.499 lei
- Profitul exercițiului financiar: 1.217.368 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Nu am identificat incertitudini asociate evenimentelor sau condițiilor care pot să pună semnificativ la îndoială capacitatea societății de a-și continua activitatea.

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. 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, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată în conformitate cu contractual încheiat și va fi utilizat în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Nu am asistat la inventarierea activului societății în scopul determinării existenței faptice a acestuia la 31 decembrie 2021 deoarece contractul de audit a fost încheiat în 19 ianuarie 2022.

Rulajul contului 711 “Venituri aferente costurilor stocurilor de producție” este influențat de produsele finite transferate la mărfuri la magazinul propriu, fără a modifica, pe total, rezultatul final al exercițiului financiar.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

5. Atragem atenția asupra inventarierii patrimoniului ce trebuie efectuată la închiderea exercițiului pentru întocmirea situațiilor financiare anuale.

Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem

daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost întocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489- 492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate in cursul auditului situațiilor financiare, in opinia noastră:

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

În plus, in baza cunoștințelor si înțelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor.

Nu am identificat informații eronate semnificative în raportul administratorilor.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabila pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacității Societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor

referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

• Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

• Evaluăm 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.

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

În numele:

SC IASC S.R.L., cu sediul social în loc. Vaslui, str. General Ion Rășcanu, nr. 9, jud. Vaslui

Înregistrat la ASPAAS cu nr. FA276

Numele semnatarului:

Isac Nicu

Înregistrat la ASPAAS cu nr. AF1221

Vaslui, 28 martie 2022

