



Galati, Galati, Calea Smardan nr.1 , 800698
Tel: 0336802781,0728993087
Fax: 0336802784
icmrs@icmrsg.ro, dezvoltare@icmrsg.ro
http://www.icmrsg.ro



RINA este Membru al Federatiei CISQ
RINA SIMTEX
ORGANISMUL DE CERTIFICARE
ISO 9001-2
Sistem de Management al Calitatii
Sistem Certificat



J17/12/1991 RO 1633620
Cod IBAN : RO23 BRDE180 SV 038 8252 1800

Nr. inreg _____ /

Societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL la 31.12.2021

Raportul anual a fost întocmit in conformitate Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal din 06.01.2016 cu modificările si completările ulterioare, cu reglementările prevăzute in ORDIN Nr. 85/2022 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Pentru exercițiul financiar an 2021

Data raportului: 15.03.2022

Denumirea societății comerciale: SC ICMRS SA Galați

Sediul social: Galați, Sos. Smârdan, nr.1

Nr. telefon: 0336802781 si 0728993087/**fax** : 0336802784

Codul unic de înregistrare la ANAF: 1633620

Nr. ordine in Registrul Comerțului: J/17/12/1991

Piața reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:

Acțiunile societății au fost suspendate pe piața de capital din 31.11.2011 si pana la 31.08.2016 datorita deschiderii procedurii insolventei si începând cu data de 01.09.2016 sunt tranzacționabile pe piața capital ATS, data la care SC ICMRS SA a intrat in procedura de reorganizare judiciara.

Prin Hotărârea A.G.A. nr. 1 din 19.02.2015 s-a aprobat efectuarea demersurilor legale necesare admiterii la tranzacționare pe sistemul alternativ de tranzacționare (ATS) administrat de BVB in conformitate cu Legea nr. 151 din 2014 privind clarificarea statutului juridic al acțiunilor care se tranzacționează pe piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate.

Capitalul social subscris si vărsat: 6.224.219 lei.

STRUCTURA CAPITALULUI SOCIAL

Acționari	Nr. acțiuni	%	Valoare totala (lei)
Asociația PAS ICMRS' 96 Galați	52.708.231	84,6825	5.270.823,10
SC MAIRON HOLDING LTD SRL Galați	536.945	0,8627	53.694,50
Alți acționari	8.997.018	14,4548	899.701,80
Total	62.242.194	100,000	6.224.219,40

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.

Acțiunile societății comerciale sunt nominative si dematerializate.

Valoarea nominala a unei acțiuni este de 0,10 lei.

Societatea comerciala tine evidenta acționarilor si a acțiunilor la un registru independent autorizat de Depozitarul Central Bucuresti.

1. Analiza activității societății comerciale

a) Descrierea activității de baza a societății comerciale

OBIECT DE ACTIVITATE: Alte lucrări specifice de construcții

Sector de activitate: Construcții industriale si civile

Domenii de activitate

Bazându-se pe experiența acumulata in urma execuției a numeroase proiecte, SC ICMRS Galați SA si-a dezvoltat competente deosebite si este in măsura sa realizeze o gama completa de lucrări de construcții, montaje si instalații:

Lucrări de construcții:

Săpături, consolidarea terenului si tasarea solului,

Construirea de structuri speciale din beton armat,

Zidărie refractara si susținere prin ziduri utilizând cărămizi refractare, mortar special
Lucrări de infrastructura industrială (drumuri, sine, canalizări etc.)

Lucrări de montaj:

Montajul utilajelor industriale: tipuri statice si dinamice,

Demontarea / înlocuirea sau reparația echipamentelor,

Măsurători si teste,

Construcția, asamblarea si reparația macaralelor si podurilor rulante

Instalații:

Asamblarea / înlocuirea / reparația țevilor si a instalațiilor industriale (instalații de etc.),

Lucrări similare pentru instalații: Apa, Gaz, Ventilație, Încălzire, Sanitare, Instalații electrice si automatizări / puneri in funcțiune,

Modificarea aplicațiilor software standard dezvoltate de proiectanți pentru monitorizarea proceselor tehnologice etc.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

Fondata in anul 1960 ca antreprenor general al lucrărilor de construcții al Combinatului Siderurgic Galați, cel mai mare producător de oțel din România, SC ICMRS SA GALATI a devenit unul dintre cei mai mari antreprenori din țara, oferind o gamă largă de servicii in domeniul construcțiilor industriale, civile si de infrastructura, precum si referitor la producția de materiale de construcții.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societății controlate, in timpul exercițiului financiar – nu este cazul

d) Descrierea achizițiilor si / sau înstrăinărilor de active.

Evoluția activelor societății și structura acestora în perioada 01.01.2021 – 31.12.2021:

Nr crt	Elemente	Valori contabile – ron-	%	Valori contabile – ron-	%	%
		la 31.12.2020	in total	la 31.12.2021	in total	
		(P1)	A/P	(P1)	A/P	(P1/Po)
1	Active imobilizate	19,147,359	43.20	7,680,680	35.61	40.11
	din care:					
	1.1.Imobilizari corporale	16,927,741		6,513,466		38.48
	1.2.Imobilizari necorporale	0		0		-
	1.3.Imobilizari financiare	2,219,618		1,167,214		52.59
2	Active circulante – total	25,177,624	56.80	13,887,948	64.39	55.16
	din care:					
	2.1. Stocuri	15,305,567		7,458,386		48.73
	2.2. Creanțe	9,771,899		6,333,926		64.82
	2.3.Trezorerie	100,158		95,636		95.49
	2.4.Investitii financiare	0		0		
3	Cheltuieli în avans	0	-	0	-	-
4	Active circulante nete	-40,981,475		-40,981,475		100.00
	Total Active	44,324,983	100.00	21,568,628	100.00	48.66

1) Analiza activelor imobilizate

Ponderea activelor imobilizate deținute în totalul activelor scade de la 43.20% la 31.12.2020 la 40.11% la 31.12.2021, în cifre absolute înregistrând o scădere de 11.466.679 lei, acesta fiind determinată de:

- Vânzare active către SC Proplast Medi SRL (ca urmare a contractului de dare în plata a creanței deținute ce BRD-GSG) constând în teren + construcții Club de Tenis în valoare de 6.569.479 lei (inclusiv amenajări de teren);
- Vânzare teren la SITSAL ECO SRL în valoare de 158.753 lei;
 - Vânzare active la SC SGM CONTRACTOR SRL compus din teren și construcții "Garaje VIADUCT" în valoare de 720.215 lei;

- - Vanzare mijloace auto si utilaje in vederea dezmembrarii la SC ECO-METAL RECYCLING SRL in valoare de 1.403.399 lei;
- Vanzare mijloace fixe catre alti clienti in valoare de 147.819 lei;
- Casare mijloace fixe in valoare de 794.479 lei;
- Inregistrare amortizare in anul 2021 in valoare de 414.227 lei si amortizarea pentru activele scoase din evidenta, vandute/casate, in valoare de 2.984.845 lei;
- Garantii de buna executie la lucrari executate cu perioada de recuperare mai mare de 1 an au scazut cu 1.052.404 lei;
- Ajustare de valoare, prin diminuarea cu 627.608 lei, la Cazanul cu abur numar de inventar 501973;
- Scoaterea din evidenta a unor imobilizari in curs cu o vechime mai mare de un an care nu s-au putut receptiona in valoare de 5.410.226 lei.

2) Analiza activelor circulante

Ponderea activelor circulante in cifre absolute cunoaste o scadere importanta de la 25.177.624 lei in anul 2020 la 13.887.948 lei in anul 2021, scaderea fiind de 11.289.676 lei.

Dar, in cifre relative ponderea activelor circulante in total activ cunoaste o crestere de la 56.80% in total activ in anul 2020 la 64.39% in total activ in anul 2021, adica cu 7.59%.

Aceasta scadere a activelor circulante se justifica astfel:

- Volumul creanțelor la 31.12.2020 erau de 9.771.899 lei, iar la 31.12.2021 de 6.333.926 lei, adică mai mult cu 3.437.973 lei, in cifre relative scaderea fiind de 35,18 %, ca urmare in principal a inregistrarii pe seama cheltuielilor a creanțelor ce nu au mai putut fi incasate.
- Stocurile au scazut de la 15.305.567 lei in anul 2020 la 7.458.386 lei in anul 2021, adică cu 51,27 %, ca urmare in principal a trecerii pe cheltuieli a productiei in curs de executie ce nu mai poate fi decontata.
- Disponibilul existent in banca si in casa la 31.12.2020 era de 100.158 lei, iar la 31.12.2021 era de 95.636 lei, adică puțin cu 4.522 lei, procentul de scadere fiind de 4.51 %.

3) Cheltuielile înregistrate în avans si la sfârșitul anului 2020, ca si in 2019, au fost zero.

Ponderea activelor imobilizate deținute in totalul activelor scade de la 43.20% la 31.12.2020 la 34.70% la 20.06.2021, in cifre absolute înregistrând o scădere de 6.517.791 lei,

2) Analiza activelor circulante

Ponderea activelor circulante in total activ cunoaște o scadere de la 25.177.624 lei (56.80% in total activ) in anul 2020 la 23.766.584 lei (65.30% in total activ) in sem 1 an 2021, in cifre absolute scaderea fiind de 31.411.040 lei, adică cu 5,60%.

Aceasta scadere a activelor circulante se justifica astfel:

- Volumul creanțelor la 31.12.2020 erau de 9.771.899 lei, iar la 30.09.2021 de 6.905.863 lei, adică mai puțin cu 2.866.036 lei, in cifre relative scaderea fiind de 29.33 %.
- Stocurile au crescut de la 15.305.567 lei in anul 2020 la 15.919.883 lei la 30.06.2021, adică cu 4,01 %, fapt datorat volumului ridicat al lucrărilor si serviciilor in curs de execuție, acestea crescând de la 12.416.146,76 lei in 2020 la 12.961.781,85 lei la 30.06.2021, adică cu 4,4 %.
- Disponibilul existent in banca si in casa la 31.12.2020 era de 100.158 lei, iar la 30.06.2021 era de 940.838 lei, adică puțin cu 840.680 lei, procentul de creștere fiind de 939.35 %.

Evoluția pasivelor societății și structura acestora în perioada 01.01.2021–31.12.2021:

<i>Nr crt</i>	<i>Elemente</i>	<i>Valori contabile –ron- la 31.12.2020 (P1)</i>	<i>% in total A/P</i>	<i>Valori contabile –ron- la 31.12.2021 (P1)</i>	<i>% in total A/P</i>	<i>% (P1/P0)</i>
1	<i>Total datorii</i>	65,969,944	148.83	57,678,442	267.42	87.43
	din care:					
	6.1. Datorii < de un an	65,969,944		57,678,442		87.43
	6.2. Datorii > de un an	0		0		
2	<i>Proviz. pt. risc și chelt.</i>	0		0		
3	<i>Venituri în avans</i>	189,155	0.43	370	0.00	0.20
4	Capital subscris varsat	6,224,219	14.04	6,224,219	28.86	100.00
5	Rezerve din reevaluare	521,772	1.18	314,099	1.46	60.20
6	Rezerve	9,135,531	20.61	2,373,286	11.00	25.98
7	Rezultatul reportat (+/-)	-37,954,047	(85.63)	-45,566,185	(211.26)	120.06
8	Profit/Pierdere (+/-)	238,409	0.54	544,397	2.52	228.35
9	Repartizarea profitului	0		0		
10	<i>Capitaluri proprii</i>	-21,834,116	(49.26)	-36,110,184	(167.42)	165.38
	Total Pasiv	44,324,983	100.00	21,568,628	100.00	48.66

1) Datoriile totale ale SC ICMRS SA la data de 31.12.2021 au înregistrat o scădere de la 65.969.944 lei în 2020 la 57.678.442 lei, adică cu 12.57%, în cifra absolută scăderea fiind de 8.291.502 lei.

Datoriile totale au următoarea structură:

Lei

<i>Nr crt</i>	<i>Explicatii</i>	<i>An 2020 (p1)</i>	<i>%</i>	<i>An 2021 (p1)</i>	<i>%</i>	<i>% (p1/p0)</i>
1	datorii comerciale	12,462,520	18.89	9,015,762	15.63	72.34
2	datorii fiscale	44,601,421	67.61	46,614,473	80.82	104.51
3	datorii financiare	7,002,812	10.62	55,975	0.10	0.80
4	alte datorii (salarii, creditori diversi)	1,903,192	2.88	1,992,233	3.45	104.68
	Total	65,969,944	100.00	57,678,442	100.00	87.43

Se observa ca in totalul datoriilor societății datoriile financiare au înregistrat o scădere foarte mare de 99,20%, adica cu 6.946.837 lei, scădere datorata cesionarii creantei detinute de BRD GSG catre firma SGM Contractor, iar ulterior catre Proplast Medi SRL si ca urmare a dării in plata a acestei creante catre Proplast Medi SRL.

De asemenea, datoriile comerciale au înregistrat o scădere importanta de 27,66% (adică cu 3.446.759 lei), iar datoriile catre salariati si creditorii diversi au înregistrat o creștere de 2.102.093 lei).

2) Capitalurile proprii

In anul 2021 capitalurile proprii inregistreaza o scadere drastica, acestea fiind negative atat in anul 2020 cat si in 2021, respectiv s-au diminuat de la -21.834.116 lei in anul 2020 la -36.110.184 lei in anul 2021, adica cu 14.276.068 lei.

In cadrul capitalurilor proprii, capitalul social nu a inregistrat modificari, capitalul social la 31.12.2021 avand urmatoarea structura:

Actionari	Nr.actiuni	%	Valoare totala (mii lei)
Asociatia PAS ICMRS' 96 Galați	52.708.231	84,6825	5.270.823,10
SC MAIRON HOLDING LTD SRL Galați	536.945	0,8627	53.694,50
Alți actionari	8.997.018	14,4548	899.701,80
Total	62.242.194	100,000	6.224.219,40

Macrostructura relevă o stare nefavorabilă, deficitul de capitalul propriu fiind acoperit integral din imprumuturi. Deficitul de capital propriu s-a inregistrat in principal pe seama pierderii raportate din anii precedenti, volumul total al pierderilor reportate au inregistrat o scadere de la 37.954.047 lei la 31.12.2020 la 45.566.185 lei la 31.12.2021.

In anul curent s-a inregistrat un profit contabil 544.397 lei.

3) Analiza contului 117 „Rezultatul reportat”

Soldul la 31.12.2021 (pierdere) = - 45.566.185 lei

format din:

- rezultatul reportat provenit din pierderea nerecuperata = - 203.062.238 lei

- rezultatul reportat din aplicarea O.C. nr.72/2004 si
Ord.6999/2006 = 146.080.199 lei

- rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS
(mai putin IAS 29) = 213.947 lei

- rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile = - 3.109.129 lei

- rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare=14.311.036 lei

Elemente de evaluare generala:

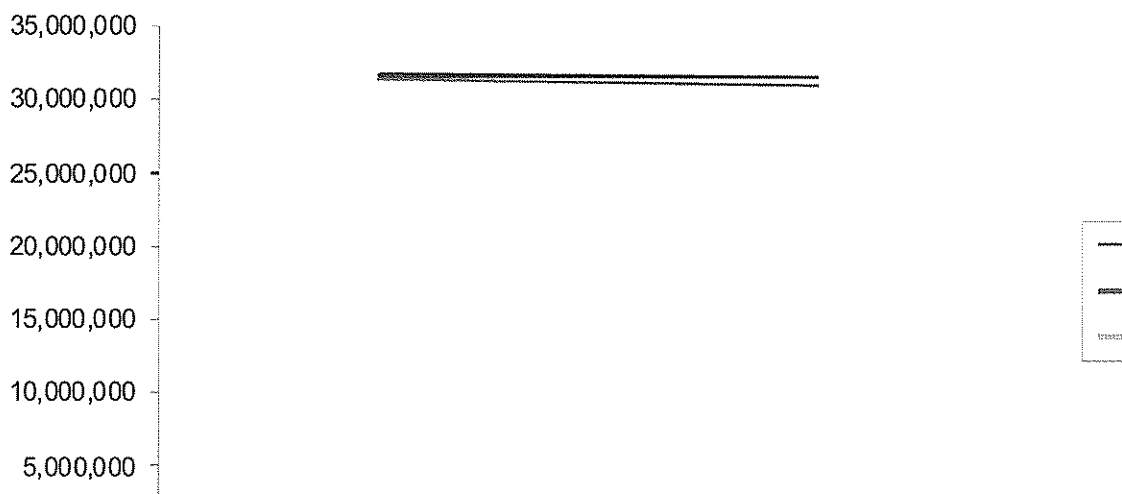
a) profit:

Contul de profit si pierdere incheiat la 31.12.2021 se prezinta astfel :

Lei

Nr crt	Denumire indicatori	Valori la 31.12.2020	Valori la 31.12.2021	%
A	B	1	2	3=(2/1x100)
	Venituri totale	31,700,169	31,549,178	99.52
	din care:			
	1.1. Venituri din exploatare	31,698,023	31,382,852	99.01
	din care:			
	- cifra de afaceri productiva	25,866,466	22,464,325	86.85
	- cifra de afaceri din vanzarea materialelor	0	6,995	
	- productia executata in regie proprie	5,331,559	-3,971,760	(74.50)
	- venituri din vanzarea activelor corporale si alte venit	499,998	12,883,292	2,576.67
1	1.2. Venituri financiare	2,146	166,326	7,750.51
	Cheltuieli totale	31,461,760	31,004,781	98.55
	din care:			
	2.1. Cheltuieli de exploatare, din care:	31,314,103	30,968,597	98.90
2	a) cheltuieli aferente cifrei de afaceri productive	30,715,394	26,802,531	87.26

	- cheltuieli cu materialele inclusiv energie si apa	9,951,709	7,733,089	77.71
	- cheltuieli cu prestatii externe si alte taxe	8,529,487	6,617,271	77.58
	- cheltuieli cu personalul	11,803,509	12,037,944	101.99
	- Cheltuieli cu amortizarea	430,689	414,227	96.18
	- ajust valoare ct 7813	0	0	
	b) cheltuieli cu materialele comercializate	0	119	
	c) cheltuieli privind activele cedate si pierderi din creante	598,709	4,165,947	
	2.2. Cheltuieli financiare	147,657	36,184	24.51
3	Rezultatul brut	238,409	544,397	228.35



Se constata ca si la finele anului 2021 societatea a inregistrat un rezultat pozitiv, chiar si in conditiile pandemiei de coronavirus, profitul realizat fiind de 544.397 lei.

b) cifra de afaceri:

In anul 2021 cifra de afaceri neta a inregistrat o scadere de 13.15% in anul 2021 comparativ cu 2020, adica de la 25.866.466 lei in anul 2020 la 22.464.325 lei in 2021.

In cadrul cifrei de afaceri aferente anului 2021, din productia executata, clientii cu ponderea cea importanta sunt:

BENEFICIAR	C.A. (lei)	%
LIBERTY GALATI SA	12,223,092	42.77
PROPLAST MEDI SRL	10,954,303	38.33
SGM Contractor SRL	1,678,632	5.87

5) **export:** - nu este cazul

1.1.

1.1.1. **Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

a) *Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:*

Nr. Crt	Nume client	%	Produse vandute
1.	LIBERTY GALATI SA	42.77	Investiții, reparații curente, capitale
2.	PROPLAST MEDI SRL	38.33	Lucrari de constructii in obiective utilitate publica, Reabilitare sisteme de irigatii
3.	SGM Contractor SRL	5.87	Lucrari de infrastructura

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

Explicatii	2019 mii lei		2020 mii lei		2021 mii lei	
	Valoare din cifra de afaceri	%	Valoare din cifra de afaceri	%	Valoare din cifra de afaceri	%
Vanzari produse finite	1,859	6.88	2,207	8.53	3	8.53
Venituri din lucrari și prestari servicii	24,494	90.66	23,257	89.91	22,154	89.91
Venituri din vanzari marfuri	448	1.66	-	-	7	-
Alte activitati	215	0.8	402	1.55	307	1.55
TOTAL GENERAL	27,016	100	25,866	100	22,471	100

c) *produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercitiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse – nu este cazul*

1.1.2. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiale (surse indigene, surse import)

Nr. crt.	Nume furnizor	%	Ce furnizeaza
1.	Proplast Medi SRL	25.77	Refacturare material de constructii
2.	Altstil Construct SRL	5.74	Inchiriere utilaje si mijl auto
3.	Unicom Holding	5.39	Combustibil, bitum
4.	Consulting Pec Grup SRL	4.26	Combustibil
5.	Ecomocar	4.02	Refacturare material de constructii

Precizarea de informatii cu privire la siguranta surselor de aprovizionare si la preturilor materiilor prime si la dimensiunile stocurilor de materii prime si materiale:

1.1.3. Evaluarea activitatilor de vanzare:

a) Descrierea evolutiei vanzarilor segmental pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung.

SC I.C.M.R.S. SA Galati in anul 2021, ca si anul 2020, a dezvoltat activitati de prestari servicii industriale (de investitii si de mentenanta) catre beneficiarul principal LIBERTY GALATI SA, dar si catre alti beneficiari si anume: Proplast SRL, SGM CONTRACTOR SRL, LIO-METAL S.R.L., etc pentru care societatea noastra a executat lucrari de infrastructura, sisteme de irigatii, productie de asfalt, constructie imobil locuinte.

Persoana juridica, la data prezentului raport de administrare, nu își mai desfășoară activitatea si se afla in stare de faliment. Falimentul firmei a fost declarat de catre Tribunalul Galati in data de 11.11.2021 prin Incheierea nr.213/11.11.2021 din dosarul nr.2565/121/2011*, deschiderea procedurii de faliment fiind mentinuta si de catre Curtea de Apel Galati prin Decizia nr.25/28.01.2022 din Dosarul nr.2565/121/2011*/a31.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societății comerciale si a principalilor competitori.

Si in anul 2021, ca si in anii precedenti, principalii competitori au fost TANCRAD Galati, Lemacons SRL, ARCAD A Company Sa Galati, Solinvest SRL, Criomec SA, Erg Termrom Sa, Firogal SRL, Gendav SRL, etc .

Acesti competitori desfasoara activitati similare cu SC ICMRS SA Galati, mai putin activitatea de siderurgie (cu exceptia Criomec SA), la care societatea noastra detine pe plan local cota cea mai mare, fiind prestatorul principal pentru LIBERTY GALATI SA.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societății comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății – nu este cazul

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul societății comerciale

Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societății comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:

**S.C. ICMRS SA GALATI
SERVICIU RUO - JURIDIC**

**SITUATIA PERSONALULUI PLECAT
IN ANUL 2021
PERIOADA (01.01.2021 – 31.12.2021)**

Nr. crt.	Meseria	Total	Sant. MIE	PUMT	Dir. Gen.
1	Sudori	1	1		
2	Operatori taiere	1	1		
3	Constr. Structuri	3	3		
4	M.nec.	1	1		
5	Zidari	1	1		
6	Lacatusi	2	2		
7	Electrician	3	3		
8	Soferi	2		2	
9	Laborant	1			1
10	Referent aprovizionare	1			1
11	Contabil	1			1
12	Consilier	1			1
13	Director executiv	1			1
14	Atasamentist	1			1
15	C.E.L.	1			1
16	Inginer mecanic	1			1
	Total	22	12	2	8

**SITUATIA PERSONALULUI PLECAT
IN ANUL 2021**

PERIOADA (01.01.2021 – 31.12.2021)

Nr. crt.	Meseria	Total	Sant. MIE	PUMT	Dir. Gen.
1	Sudori	10	10		
2	Operatori taiere	1	1		
3	Constr. Structuri	3	3		
4	Zidari	4	4		
5	Lacatusi	13	13		
6	Fierari	2	2		
7	Instalatori	6	6		
8	Dulgheri	2	2		
9	Electrician	9	9		
10	Soferi	5	0	5	
11	Macaragiu	1	1		
12	Laborant	1			1
13	Referent aprovizionare	1			1
14	Contabil	2			2
15	Consilier	1			1
16	Director executiv	2			2
17	Atasamentist	4			4
18	C.E.L.	2			2
19	Inginer mecanic	3			3
	Total	72	51	5	16

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

Descrierea sintetica a impactului activităților de baza ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Informații privind managementul calității și mediului și autorizații de personal existente la finele anului 2021. S-au desfășurat audituri interne în toate compartimentele organizației.

În anul 2021, Serviciul Managementul Calității și Mediului din cadrul societății a realizat următoarele activități cu importanța semnificativă pentru activitatea societății, și anume menținerea următoarelor Certificate și Autorizări:

- **AUTORIZATIE** emisa de INSPECȚIA DE STAT în CONSTRUCTII pentru funcționarea

Laboratorului de Analize și Încercări în Construcții, Grad II;

- **CERTIFICAT** – de conformitate al Sistemului de Management al Calității cu standardul ISO 3834-2:2005 eliberat de RINA Services , Structuri metalice sudate pentru construcții civile și industriale, Echipamente siderurgice ;
- **CERTIFICAT** – de conformitate a controlului producției în fabrica cu standardul SR EN 1090-1:2009 + A1:2011 eliberat de RINA Services pentru elemente structurale din oțel;
- **CERTIFICAT** – de conformitate a sistemului de Management al Calității cu standardul ISO 9001:2015 eliberat de Business Quality Cert, pentru Execuția lucrărilor de construcții civile, industriale și a instalațiilor aferente, Fabricarea Mixturilor asfaltice, Execuția lucrărilor de drumuri, Montarea și Repararea utilajelor din industrie, Realizarea de Proiecte privind ingineria civilă, utilaje, procese industriale și instalații industriale;
- **CERTIFICAT** – de conformitate a sistemului de Management de Mediu cu standardul ISO 14001:2015 eliberat de Business Quality Cert, pentru Execuția lucrărilor de construcții civile, industriale și a instalațiilor aferente, Fabricarea Mixturilor asfaltice, Execuția lucrărilor de drumuri, Montarea și Repararea utilajelor din industrie, Realizarea de Proiecte privind ingineria civilă, utilaje, procese industriale și instalații industriale;
- **CERTIFICAT** – de conformitate a sistemului de manag. sănătate și securitate ocupațională cu standardul SR ISO 45001:2018 eliberat de - Business Quality Cert, pentru Execuția lucrărilor de construcții civile, industriale și a instalațiilor aferente, Fabricarea Mixturilor asfaltice, Execuția lucrărilor de drumuri, Montarea și Repararea utilajelor din industrie, Realizarea de Proiecte privind ingineria civilă, utilaje, procese industriale și instalații industriale;
- **AUTORIZATIA DE MEDIU** nr. 139/17.05.2013 revizuita în data de 26.07.2019, pentru activitatea 2399 – Fabricarea altor produse din minerale nemetalice;
- **AUTORIZATIA** pentru montare și reparare de instalații de ridicat conform P. T. R. 1/2010: macarale deplasabile pe cai cu sine de rulare având $S_n = 500tf$
- **AUTORIZATIE** montare, punere în funcțiune, service/reparare și întreținere, la instalații de ardere și instalații de automatizare pentru cazane . Sisteme de automatizare pentru central termice supuse prevederilor P.T. C11
- **AUTORIZATIA** montarea și repararea conductelor de abur și de apă fierbinte sub presiune, supuse prevederilor PT C10/1 cu parametrii: $T_{max} 4500C$; $p_{max} 16 bar$
- **AUTORIZATIA** pentru montarea și repararea conductelor metalice sub presiune, supuse prevederilor PT C 6 având următorii parametrii: $T_{max} 4500C$; $T_{min} = -500 C$; $p_{max} 16 bar$

- **AUTORIZATIA** ptr. reparare, întreținere și revizie la platforme autoridicatoare deplasabile/nedeplasabile ptr. persoane și /sau material având $S_n < 10t$
- **AUTORIZATIE** ptr. reparare la Cazane de abur având $Q_{max}=300t/h, p_{max}=100bar, T_{max}=400^{\circ}C$
- **AUTORIZATIA** pentru efectuarea lucrărilor de instalare și întreținere a sistemelor și instalațiilor de limitare și stingere a incendiilor, cu excepția celor care conțin anumite gaze fluorurate cu efect de sera
- **ATESTAT** ANRE tip Be pentru executarea de instalații electrice exterioare/interioare pentru incinte/construcții civile , industrial, bransamente aeriene și subterane, la tensiune nominal de 0,4 KV
- **AUTORIZATIE** ANRE destinata execuției instalațiilor de utilizare a gazelor naturale/biogaz/biometan având regimul de medie , redusa și joasa presiune , tip EDIB.
- **CERTIFICAT** mixtura asfaltica BA8; BA16;BAD20, BA 31.5;
- **CERTIFICAT** mixtura asfaltica SMA 8; SMA 16;
- **RAPORT** de Inspecție IMA 45.
- **LICENTA DE TRANSPORT** rutier International de mărfuri

1.1.7. Elemente de perspectiva privind activitatea societăților comerciale

a) Prezentarea si analizarea tendintelor,elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioada a anilor anterior – nu este cazul.

b) prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut – nu este cazul.

c) Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza .

Actiunile societății au fost suspendate pe piata de capital din 31.11.2011 datorita deschiderii procedurii insolventei, iar incepand cu data de 01.09.2016 sunt tranzactionabile pe piata capital ATS, data la care SC ICMRS SA a intrat in procedura de reorganizare judiciara.

Nr. crt	RECLAMANT	PARAT	Obiectul actiunii	Instanta/Nr.Dosar	OBSERVATII
					85/2006.
14.	Teodorescu Daniel	SC.ICMRS SA	Litigiu de munca (compensatii banesti la disp)	Tribunalul Galati (3997/121/2012)	Proces suspendat, cf.art.36 din Legea 85/2006.
15.	SC.Generali Romania SA(fosta Ardaf) Buc.	SC.ICMRS SA	Actiune in pretentii	Judecatoria Galati (9481/233/2012)	Proces suspendat, cf.art.36 din Legea 85/2006.
16.	Moraru Ion	SC.ICMRS SA	Litigiu de munca (drepturi banesti)	Tribunalul Galati (2889/121/2014)	Proces suspendat, cf.art.36 din Legea 85/2006.
17.	S.D.E.E. Galati	SC.ICMRS SA	Actiune in pretentii	Judecatoria Galati (7062/233/2017)	Proces suspendat, cf.art.36 din Legea 85/2006.
18.	SC.Integrator Sistem SRL	ICMRS SA	Actiune in raspundere	Judecatoria Galati (ds.10578/233/2020)	Respinge cererea reclamantei SC INTEGRATOR SISTEM SRL în contradictoriu cu pârâta SC ICMRS SA Galati ca tardiv introdusă.

Dosar insolventa SC.ICMRS SA – Tribunal Galati, dosar nr.2565/121/2011*, termen : 17.06.2022.

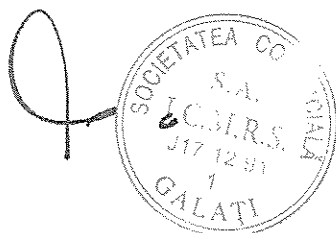
Nota : Prezenta situatie nu cuprinde dosarele de executare silita aflate pe rolul executorilor judecatoresti si nici dosarele cu fostii salariatii aflate pe rolul executorilor judecatoresti cu care societatea s-a aflat in litigiu. In prezent aceste executari sunt suspendate conform art.36 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolventei.

ADMINISTRATOR SPECIAL - DIRECTOR GENERAL

– ing. Coman Anton Adrian

DIRECTOR ECONOMIC

– ec. Podasca Maria



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la **31/12/2021** pentru :

Persoana juridica:	I.C.M.R.S. SA
Județul:	17 — Galați
Adresa:	localitatea Galați, Sos. Smârdan, nr. 1, tel. 0336802781
Număr din registrul comerțului:	J17/12/1991
Forma de proprietate:	34--Societăți comerciale pe acțiuni
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):	4399 - Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.
Cod de identificare fiscală:	1633620

Administratorul societății, Coman Anton-Adrian, își asuma răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la **31/12/2021** și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c)) Persoana juridică, la data prezentului raport de administrare, nu își mai desfășoară activitatea și se afla în stare de faliment. Falimentul firmei a fost declarat de către Tribunalul Galați în data de 11.11.2021 prin Încheierea nr.213/11.11.2021 din dosarul nr.2565/121/2011*, deschiderea procedurii de faliment fiind menținută și de către Curtea de Apel Galați prin Decizia nr.25/28.01.2022 din Dosarul nr.2565/121/2011*/a31.

DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATOR SPECIAL,

Ing. Coman Anton - Adrian



Active imobilizate
pe anul 2021

- lei -

Denumire elemente de imobilizare*)	Valoarea bruta **)					Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
208	737.550	0	0	737.550	737.550	0	0	737.550	
2111	8.176.010	0	6.409.772	1.766.238	38.385	0	38385	0	
212	8.526.328	2.651.350	865.966	10.311.712	6.950.428	229.118	369.656	6.809.890	
213	12.086.855	159.348	2.963.539	9.282.664	11.055.362	180.567	2.605.423	8.630.506	
214	181.714	0	9.766	171.948	170.157	4.542	9.766	164.933	
231	6.171.166	2.716.239	8.301.172	586.233	0	0	0	0	
232	0	0	0	0	0	0	0	0	
233	0	0	0	0	0	0	0	0	
234	0	0	0	0	0	0	0	0	
263	0	0	0	0	0	0	0	0	
2678	2.219.618	1.405.213	2.457.617	1.167.214	0	0	0	0	
TOTAL ACTIVE	38.099.241	6.932.150	21.007.832	24.023.559	18.951.882	414.227	3.023.230	16.342.879	

*) Cheltuielile de consiliere si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificare acesteia

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă

PROVIZIOANE PENTRU:

- Riscuri si cheltuieli
- Deprecierea imobilizarilor, stocurilor si creantelor
- Ajustari pt depreciere

lei

Denumirea provizionului	01.01.2021	Transferuri **)		Sold la 31.12.2021
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru deprec.teren si constructii	38.385	-	38.385	-
Provizioane pentru deprec.constructii	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.instalat,masini	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.altor imobilizari	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.imob.corp.in curs	-	-	-	-
Provizioane pentru depr.titluri de particip.detinute	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.altor creante imobiliz	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.materii prime	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.materiale consumabile	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.mater.de nat.ob de inv	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.prod.finite	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec .ambalajelor	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.creantelor clienti	-	-	-	-
Provizioane pentru deprec.creantelor-debitori	-	-	-	-
Total	38.385	0	38.385	-

In exercitiul financiar 2021 nu s-au constituit provizioane.

Repartizarea profitului *)
PE ANUL 2021

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	544.396,89
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderii contabile	544.396,89
- dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

Nota: Profitul inregistrat in exercitiul financiar 2021 se va trece la rezultatul reportat pentru acoperirea pierderii din anii precedenti.

**Analiza rezultatului din exploatare
la 31.12.2021**

lei

Denumire indicatorul	Exercitiul financiar	
	Precedent [2020]	Curent [2021]
1. Cifra de afaceri neta	25,866,466	22,471,320
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	27,825,722	27,985,477
3. Cheltuielile activitatii de baza	18,175,568	21,213,172
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4,143,925	1,149,867
5. Cheltuielile indirecte de productie	5,506,229	5,622,438
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1,959,256	-5,514,157
7. Cheltuielile de desfacere	0	6,995
8. Cheltuieli generale de administratie	3,488,381	2,976,125
9. Alte venituri din exploatare :	5,831,557	8,911,532
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	383,920	414,255

Situatia creantelor
la data de 31.12.2021

lei

Creante	Sold la 31-12-2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1an
0	1	2	3
Furnizori debitori pentru prestarii servicii (cont 4092)	19.901	19.901	-
Cienti (cont 411+ cont 418)	4.715.555	4.715.555	-
Avansuri acordate personalului (425)	0	0	-
Alte creante in legatura cu personalul (cont 4282)	1.467	1.467	-
Alte creante sociale (cont 4382)	0	0	-
TVA neexigibila (cont 4428)	31.287	31.287	-
Debitori diversi (cont 461)	1.565.717	1.565.717	-
Total creante	6.333.927	6.333.927	-

SC ICMRS SA Galati

CUI: RO1633620

Nota 5 / 2

Situatia datoriiilor
la data de 31.12.2021

Nr. crt.	DATORII	Sold la 31.12.2021 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate			
			sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani	
	0	1	2	3	4	
1	Clients creditorii (ct.419)	1,355,914	1,355,914	-	-	-
2	Datorii comerciale (ct.401+ct.404+ct.408)	7,659,849	7,659,849	-	-	-
3	Datorii cu personalul si asigurari sociale (ct.421+ct.423+ct.424+ct.426+ct.427+ct.4281+ct.431+ct.437+ct.438)	25,031,931	25,031,931	-	-	-
4	Impozit pe profit (ct.441)	29,435	29,435	-	-	-
5	TVA de plata (ct.4423)	14,575,937	14,575,937	-	-	-
6	C.A.M. (ct.436)	535,683	535,683	-	-	-
7	Alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.4428+ct.444+ct.446+ct.447+ct.4481+ct.4483+ct.4485)	8,276,365	8,276,365	-	-	-
8	Creditori diversi (cont 462)	157,354	157,354	-	-	-
9	Alte imprumuturi si datorii asimilate	55,975	55,975	-	-	-
10	Credite bancare (inclusiv dobanzi)	-	-	-	-	-
11	Alte datorii - total	57,678,443	57,678,443	-	-	-
12	Venituri inregistrate in avans (cont 472)	370	370	-	-	-
	Total datorii	57,678,813	57,678,813	-	-	-

Precizari asupra grupei "Credite bancare" la 31.12.2021

Denumire	Valori la sfarsitul exercitiului financiar	Garantii
1	2	3
Credite bancare pe termen scurt, din care:	55.975	
Creanta cesionata de BRD-GSG catre SGM CONSTRUCTOR SRL, care la randul sau a cesionat creanta catre PROPLAST MEDI SRL	55.975	Ipoteca rang II, imobil Galati, str.Saturn nr.32 Ipoteca rang IV, imobil Galati, str.Prelungirea Saturn Ipoteca rang I, teren Tig.I, str.Regiment 11 Siret
Total general	55.975	

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

CONSIDERATII GENERALE

Raportul anual a fost întocmit în conformitate Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal din 06.01.2016 cu modificările și competențele ulterioare, cu reglementările prevăzute în ORDIN Nr. 85/2022 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea este organizată într-un compartiment distinct condus de director economic.

Registrele de contabilitate: registrul-jurnal, registrul-inventar și cartea mare sunt completate la zi, astfel încât să permită în orice moment identificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate. Toate operațiunile economice efectuate și înregistrate în contabilitate au la bază documente justificative.

Evaluarea elementelor monetare în valută și prezentarea acestora în situațiile financiare anuale s-a făcut la cursul B.N.R. din data de 31.12.2021.

POLITICI CONTABILE

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2021 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

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

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1752/2005 (OMFP 1752/2005).

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004 .

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii

Echipamente

Mijloace de transport

Mobilier. aparatura de birou si altele

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

Imobilizarile necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

ACTIVE CIRCULANTE

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie care cuprinde pretul de cumparare, cheltuieli de transport si manipulare. Tratatul contabil de baza utilizat la iesirea din gestiune a stocurilor este FIFO si a fost aplicat cu consecventa pentru toate elementele de aceasta natura.

Produsele finite rezultate din productia Bazei de Productie Industriala (constructie metalica, prefabricate din beton, etc) sunt inregistrate la costul de productie.

Productia in curs de executie este inregistrata la cost de productie efectiv.

Pentru contabilitatea stocurilor se foloseste inventarul permanent, toate operatiunile de intrare-iesire fiind evidentiata cantitativ si valoric.

Baracamentele si amenajarile provizorii specifice societatilor cu activitate de constructii sunt inregistrate la costuri de productie.

Valoarea stocurilor este prezentata in bilant ca valoare realizabila neta, prin constituirea unor provizioane de depreciere prezentate in NOTA 2.

Creantele reprezentand facturi neincasate reprezinta prestatii efectuate in baza situatiilor de lucrari confirmate de catre clienti. Situatiile acestora sunt prezentate anexat.

Alte creante, respectiv furnizori-debitori, debitori pentru cumparari de locuinte, alte creante legate de personal sunt inregistrate in mod regulat la valoarea lor nominala.

CHELTUIELI SI VENITURI IN AVANS

Cheltuielile efectuate si veniturile realizate in exercitiul financiar 2021, dar care privesc perioada viitoare s-au inregistrat in contul de cheltuieli anticipate, respectiv venituri in avans.

DISPONIBILITATILE BANESTI in banca si in casierie sunt prezentate distinct in conturi si evidentiata in extrase de cont si registrul de casa.

DATORII

Datoriile societatii sunt explicitate in NOTA 5/2.

Alte informatii privind datoriile societatii

Declaratiile fiscale au fost intocmite si depuse conform reglementarilor legale in vigoare. Dobanzile au fost evidentiata in contabilitate si confirmate de catre creditorii fiscali.

Participatii si surse de finantare

la 31.12.2021

a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile	- nu este cazul
b) Capital social subscris	6.224.219 lei
c) Numarul de actiuni si valoarea nominala	62.242.194
	<u>Pret / actiune</u> 0,10 lei

Structura capitalului social in perioada 01.01 - 31.12.2021

Denumire actionar	Nr.actiuni	%
ASOCIATIA PAS ICMRS '96 GALATI	52.708.231	84,68
SC MAIRON HOLDING LTD SRL GALATI	536.945	0,87
ALTI ACTIONARI	8.997.018	14,45
TOTAL	62.242.194	100,00

- | | |
|---|-----------------|
| d) Actiuni rascumparabile | - nu este cazul |
| e) Actiuni emise in timpul exercitiului | - nu este cazul |
| f) Obligatiuni emise | - nu este cazul |

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

Salariatii:

~ numar mediu la 31.12.2020	187
~ numar mediu la 31.12.2021	140
<i>din care:</i>	
~ conducere	4
~ muncitori + maistri	106
~ alte categorii (TESA)	30

Salarii brute platite in 2020 :

~ salarii brute platite salariatilor	11.121.196	lei
~ tichete de masa	468.076	lei

Cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala	198.444	lei
---	----------------	------------

Alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii nu au fost efectuate.

CONDUCEREA EXECUTIVA :
01.01.2021 - 31.12.2021

Administrator Special -	
Director general	~ Ing. Coman Anton Adrian
Director productie	~ Ing. Pavăl Cezar
Director executiv	~ Ing. Ionescu Florin Petrică
Director economic	~ Ec. Podașcă Maria

Dosar insolventa SC.ICMRS SA – Tribunal Galati, dosar nr.2565/121/2011*

Datorita crizei economice, a lipsei de lichiditati pe fondul unei scaderi semnificative a cifrei de afaceri a societatii, fapt pentru care societatea era in imposibilitatea de a mai plati datoriile certe, lichide si exigibile catre creditorii, s-a formulat la Tribunalul Galati cerere de deschidere a procedurii de insolventa a societatii cu propunere de reorganizare in baza unui plan.

Prin Sentinta Civila nr. 248/29.11.2011 pronuntata de catre Tribunalul Galati in Dosarul nr. 2565/121/2011*, instanta in temeiul art. 32 alin. 1 din Legea nr. 85/2006 modificata, privind procedura de insolventa a dispus deschiderea procedurii generale de insolventa a SC I.C.M.R.S. SA - Galati, desemnand administrator judiciar pe C.I.P.I. CRETU LAURA.

In conformitate cu prevederile Legii nr.85/2006 s-a convocat in data de 23.01.2012 Adunarea Generala a Actionarilor, iar prin Hotararea AGA nr. 1/23.01.2012 a fost numit Administrator Special la societate dl. ing. Coman Anton-Adrian.

Totodata odata cu numirea administratorului special mandatul administratorilor statutari numiti prin Hotararea A.G.A. nr. 6/17.05.2010 a incetat cu aceeasi data, respectiv 23.01.2012.

In urma solutionarii contestatiilor s-a intocmit Tabelul definitiv al creantelor nr.105/19.01.2015, fiind depus si la dosarul de insolventa aflat pe rolul Tribunalului Galati in data de 07.04.2015 avand numarul 105/19.01.2015 si publicat in BULETINUL DE PROCEDURA DE INSOLVENTA Nr. 6491/08.04.2015.

In data de 21.04.2016 s-a convocat de catre administratorul judiciar al societatii Cretu Laura IPURL adunarea creditorilor pentru a-si exprima votul cu privire la planul de reorganizare propus de societate.

Astfel, in conformitate cu prevederile art.101 alin.1 lit.A din Legea nr.85/2006 privind procedura insolventei, planul va fi confirmat daca cel putin jumatate plus una dintre categoriile de creante mentionate in programul de plati accepta sau sunt socotite ca accepta planul, cu conditia ca minimum una dintre categoriile defavorizate sa accepte planul.

In cazul SC.ICMRS SA sunt trei categorii defavorizate care au acceptat planul : creante chirografare, creante salariale si creante chirografare conform art.96 alin.1 din Legea 85/2006.

Planul de reorganizare propus de ICMRS SA a fost astfel aprobat de creditorii si a fost confirmat si de catre judecatorul sindic la termenul din 01.09.2016.

Totodata, in cadrul procedurii de insolventa, a fost formulata o cerere de plata de catre AJFP Galati pentru suma de 12.722.948 lei reprezentand creanta pretinsa de aceasta ca fiind dupa data deschiderii procedurii, iar SC.Telekom Romania Communications SA (fosta Romtelecom SA.) a formulat o cerere de ridicare a dreptului de administrare a debitoarei ICMRS SA.

Instanta de judecata, la termenul din 26.04.2016 a respins cererea de plata a AJFP Galati ca nefondata, respectiv a respins si cererea de ridicare a dreptului de administrare formulata de Telekom Romania Communications SA ca fiind nefondata.

Prin Sentinta civila nr.269 din 01.09.2016 pronuntata de catre judecatorul sindic in dosarul de insolventa a societatii nr.2565/121/2011* aflat pe rolul Tribunalului Galati, s-a confirmat planul de reorganizare a activitatii ICMRS SA Galati, societatea urmand sa-si conduca activitatea conform planului confirmat sub supravegherea administratorului judiciar. (plan 1)

Totodata prin Sentinta Civila nr.357/21.11.2017 pronuntata de catre Tribunalul Galati in dosarul nr.2565/121/2011*, judecatorul sindic a aprobat extinderea planului de reorganizare cu o perioada de

1 an conform votului creditorilor exprimat in adunarea din 29.09.2017 si a respins cererea de deschidere faliment formulata de catre Administratia pentru Contribuabili Mijlocii ca nefondata. (plan 2)

Impotriva sentintei civile mai sus mentionata A.N.A.F. a inaintat cerere de recurs, iar prin Hotararea nr.24 din 21.03.2018 Curtea de Apel Galati in dosarul nr.2565/121/2011*/a17 a respins irevocabil recursul formulat ca fiind nefondat.

Creditoarea DGRFP prin AJFP a formulat cererea din data de 21.08.2018 trecere in faliment a societatii noastre in cadrul dosarului de insolventa. Totodata s-a solicitat de catre ICMRS SA judecatorului sindic sa admita cererea de modificarea a planului de reorganizare asa cum a fost aprobat de catre adunarea creditorilor din 24.09.2018. (plan 3)

Prin Incheierea nr.113/04.06.2019, din dosarul nr.2565/121/2011*, judecatorul sindic a respins cererea de trecere in faliment formulata de DGRFP ca fiind neintemeiata si a admis cererea de modificare a planului de reorganizare a societatii noastre. (plan 3)

In data de 27.09.2019 a fost convocata adunarea creditorilor pentru modificarea planului de reorganizare si care a fost aprobat de catre 3 din cele 5 categorii. (plan 4)

Planul a fost depus la termenul din 09.10.2019 spre confirmare catre judecatorul sindic, inasa acesta a amanat confirmarea modificarii planului pana la solutionarea contestatiei la procesul-verbal de modifiicare a planului formulata de catre BRD GSG (ds.2565/121/2011*/a22).

Totodata BRD GSG a formulat si cerere de trecere in faliment a societatii pentru neplata ratelor scadente din planul 3 (care fusese aprobat si confirmat de judecatorul sindic).

Judecatorul sindic a acordat termen la data de 15.01.2020 pentru solutionarea cerererii de faliment, dupa solutionarea contestatiei la procesul-verbal de modifiicare a planului (ver.4).

Astfel, la termenul din 07.11.2019 s-a judecat contestatia BRD GSG de modifiicare a planului de reorganizare, iar judecatorul sindic dupa amanari 2 amanari a respins prin Hotararea nr.474/04.12.2019 (ds.2565/121/2011*/a22) contestatia BRD GSG formulata la procesul verbal de modificare plan reorganizare. (plan 4)

La termenul din 15.01.2020 s-a acordat in continuare un nou teremen la data de 01.04.2020 in dosarul societatii de insolventa pentru judecarea cererii de faliment a BRD, intrucat BRD GSG a formulat recurs impotriva acestei hotararii nr.474 din 04.12.2019 la Curtea de Apel Galati (ds.2565/121/2011*/a22).

Instanta de judecata, in speta Curtea de Apel Galati in data de 12.02.2020 s-a pronuntat in sensul ca respins recursul ca fiind tardiv formulat. Astfel, a ramas definitiva hotararea judecatorului sindic de respingere a contestatiei BRD.

Ulterior din data de 01.04.2020 si pana la termenul din 17.06.2020 termenele din dosarul de insolventa au fost suspendate de drept în baza articolului 42 alin.6 din Decretul nr.195/16.03.2020 al Preşedintelui României privind instituirea stării de urgenţă.

La termenul din 17.06.2020 s-au pus concluzii in instanta cu privire la cererea de faliment si de confirmare a modificarii planului. (ver.4)

Judecatorul sindic a amanat pronuntarea in mai multe randuri, iar in data de 16.07.2020 a repus cauza pe rol pentru legala constituire a completului de judecata si a fixat termen la data de 12.08.2020.

La termenul din 12.08.2020 s-au sustinut din nou concluziile cu privire la solutionarea cererii confirmare modificare plan si a cererii de faliment a BRD GSG, unde au fost invocate si aspecte de prelungire a planului de reorganizare cu 2 luni in baza art.51 alin.1 din Legea nr.55/2020.

Judecatorul sindic a amanat pronuntarea la data de 21.08.2020 cand prin Incheierea nr.138/21.08.2020 a respins cererea de confirmare plan de reorganizare (ver.4) ca fiind neintemeiata si a admis cererea BRD GSG de trecere in faliment a ICMRS SA.

S-a formulat recurs impotriva acestei decizii, iar Curtea de Apel Galati in ds.nr.2565/121/2011*/a25 datorita faptului ca a fost incheiata o cesiune de creanta intre BRD si SGM Contractor SRL, iar acesta din urma a precizat instantei ca renunta la judecata si nu mai sustine cererea de trecere in faliment a ICMRS, instanta prin Decizia nr.254/14.10.2020 a admis recursul ICMRS SA, a modificat incheierea judecatorului sindic nr.138/21.08.2020 in sensul ca ia act de renunbtarea la judecarea cererii de faliment si totodata confirma modificarea planului de reorganizare (ver.4) cu prelungirea acestuia conform legii nr.55/2020.

Astfel, la data de 30.10.2020 administratorul judiciar Cretu Laura a convocat adunarea creditorilor pentru o noua modificare de plan si a programului de plati, in contextul prevederilor art.55 alin.3 din Legea nr.55/2020 in cazul intreruperii partiale a activitatii ca urmare a masurilor adoptate de autoritatile publice pe perioada starii de urgenta si alerta, perioada planului de reorganizare se poate prelungi si modifica fara a depasi o durata totala a derularii sale de 5 ani, in cazul nostru din 2016 pana in 2021.

A fost aprobata aceasta modificare de catre adunarea creditorilor si a fost instiintat judecatorul sindic de acest vot la termenul din 04.11.2020.

Totodata la acest termen din 04.11.2020 ANAF – DRGFP Galati a inaintat judecatorului sindic din dosarul de insolventa o cerere de trecere in faliment a societatii. Tot la acest termen administratorul judiciar a mentionat si faptul ca societatea intentioneaza sa iasa din insolventa.

A fost acordat astfel, un termen mai lung in data de 13.01.2021, pentru intampinare cererea faliment, confirmare modificare plan (ver.5) societatea ICMRS facand mentiunea ca doreste sa iasa din insolventa si sa beneficieze de esalonarea datoriilor bugetare conform OG nr.6/2019.

Ulterior ANAF – DRGFP Galati a formulat si o cerere de anulare a hotararii adunarii creditorilor din data de 30.10.2020 (dosar nr.2565/121/2011*/a26), cu termen la data de 13.01.2021.

La data de 13.01.2021 au fost comunicate intampinarile si s-a acordat termen de continuare a procedurii la data de 03.02.2021 in dosarul 2565/121/2011*/a26, respectiv la data de 10.03.2021 in dosarul nr.2565/121/2011*.

La termenul din 03.02.2021 Tribunalul Galati, in speta judecatorul sindic a respins cererea de anulare a procesului-verbal al Adunarii creditorilor din data de 30.10.2020 formulata de reclamanta ANAF – DRGFP Galati in dosarul nr.2565/121/2011*/a26 ca neintemeiata, aceasta solutie fiind mentinuta si de catre Curtea de Apel in dosarul nr.2565/121/2011*/a26.

In cadrul dosarului de insolventa a societatii, judecatorul sindic la termenul din 28.04.2021 a prorogat judecarea cererii de trecere în faliment formulată de ANAF până la soluționarea cererilor de confirmare a modificărilor aduse planului de reorganizare si a stabilit termen de judecată la data de 04.06.2021.

Ulterior la termenul din 01.09.2021 a fost ridicata din oficiu de catre judecatorul sindic exceptia lipsei de obiect a cererilor de confirmare a modificarilor si prelungire a planului de reorganizare, acordand termen pentru formularea apararilor la data de 22.10.2021.

La termenul din 22.10.2021 partile si-au exprimat punctele de vedere cu privire la cererile de confirmare a modificarii si prelungirii planului de reorganizare si cu privire la cererea de deschidere a procedurii de faliment formulata de catre ANAF, instanta ramanad in pronuntare si amanand solutia.

Astfel, in data de 11.11.2021 prin Incheierea nr.213/11.11.2021 judecatorul sindic a pronuntat urmatoarea solutie : „Respinge ca neîntemeiată excepția lipsei de obiect a cererii de restructurare a obligațiilor bugetare în baza O.G. nr. 6/2019, invocată din oficiu. Constată că cererea de restructurare a obligațiilor bugetare în baza O.G. nr. 6/2019 se adresează DRGFP și se soluționează de aceasta în cadrul procedurii administrative prevăzute de O.G. nr. 6/2019. Admite excepția lipsei de obiect a cererii de confirmare a modificării aduse planului de reorganizare. Respinge cerere de confirmare a modificării aduse planului de reorganizare formulată la data de 04.11.2020 de către administrator judiciar Crețu Laura Insolv IPURL Galați și administrator special Coman Anton Adrian, ca fiind rămasă fără obiect. Admite cererea formulată de creditoarea Direcția Generală a Finanțelor Publice Galați prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Galați de trecere a debitoarei în faliment. Dispune deschiderea procedurii simplificate a falimentului împotriva debitoarei ICMRS SRL, în baza art. 107 al.1 lit. C din

Legea nr.85/2006. În temeiul art. 107 al.2 lit.c din Legea nr.85/2006 confirmă în calitate de lichidator judiciar pe Crețu Laura Insolv IPURL. Stabilește în sarcina lichidatorului judiciar atribuțiile prevăzute de art. 25 din Legea nr.85/2006 și fixează o remunerație de 5000 lei pentru întreaga procedură, pe baza unui raport de activitate. Dispune dizolvarea societarii debitoare și ridicarea dreptului de administrare. Dispune notificarea deschiderii procedurii de faliment debitorului, creditorilor și ORC Galați pentru efectuarea mențiunii, precum și publicarea în Buletinul Procedurilor de Insolvență. Fixează termen limită pentru înregistrarea cererilor de admitere a creanțelor născute în cursul procedurii la data de 27.12.2021. Fixează termen de verificare a creanțelor născute în cursul procedurii, întocmire, afișare și comunicare a tabelului suplimentar al creanțelor la data de 10.01.2022. Fixează termen limită pentru întocmirea și afișarea tabelului definitiv consolidat al creanțelor la data de 27.01.2022. Fixează termen pentru continuarea procedurii la data de 18.03.2022 ora 13. În temeiul art. 113 din Legea nr. 85/2006 dispune sigilarea bunurilor din averea debitorului și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare. Cu recurs în termen de 7 zile de la comunicare. Pronunțată în ședința publică din 11.11.2021.”

În urma formularii cererii de apel de către ICMRS SA Galați, în dosarul nr.2565/121/2011*/a31 Curtea de Apel prin Decizia nr.25/28.01.2021 a pronunțat următoarea soluție : „Admite recursurile declarate de recurentele Sindicatul ICMRS Galați și SC ICMRS SA Galați, prin lichidator judiciar Crețu Laura Insolv SPRL și administrator special Coman Anton-Adrian. Casează în parte Încheierea nr 213/11.11.2021 pronunțată de Tribunalul Galați în dosarul 2565/121/2011* și în rejudecare: Respinge excepția lipsei de obiect a cererii de confirmare a modificării planului de reorganizare a debitorului SC ICMRS SA Galați conform procesului verbal al Adunării Creditorilor din data de 30.10.2020, ca neîntemeiată. Admite cererea lichidatorului judiciar Crețu Laura Insolv SPRL și administratorului special Coman Anton-Adrian. Confirmă modificarea planului de reorganizare a debitorului SC ICMRS SA Galați conform procesului verbal al Adunării Creditorilor din data de 30.10.2020. Respinge cererea de confirmare a modificării planului de reorganizare potrivit procesului verbal al Adunării Generale a Creditorilor din data de 09.03.2021, ca neîntemeiată. Respinge cererea de suspendare a executării Încheierii nr 213/11.11.2021 ca rămasă fără obiect. Menține restul dispozițiilor Încheierii recurate. Irevocabilă. Pronunată azi, 28.01.2022, în ședință publică. Document: Hotărâre 25/2022 28.01.2022.”

În dosarul de faliment al societății nr.2565/121/2011* a fost acordat ulterior termen la data de **17.06.2022** în vederea continuării procedurii.

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

	RELATIA DE CALCUL	U/M	REALIZAT 31/12/2020
I. INDICATORI DE LICHIDITATE			
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente		0.24
2. Indicatorul lichiditatii imediata	Active curente-Stocuri/Datorii curente		0.13
II. INDICATORI DE RISC			
1. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/capital propriu x 100		-159.73
2. Indicatorul privind acoperirea dobanzi	Profit inaintea plati dobanzii si impozit pe profit/cheltuieli cu dobanda	nr. de ori	
III. INDICATORI DE ACTIVITATE			
1. Viteza de rotatie a stocurilor	Stoc mediu/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	121.14
2. Viteza de rotatie a clientilor	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	102.88
3. Viteza de rotatie a furnizorilor	Sold mediu fz./Cifra de afaceri x 365 zile	zile	146.44
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate		2.93
5. Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Active totale		1.04
III. Indicatori de profitabilitate			
1. Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea plati dobanzii si impozit pe profit/Capital angajat		-0.02
2. Marja bruta din vanzari	Profit brut din vanzari/Cifra de afaceri x 100		0.02

Alte informatii

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare :

~ sediul si forma juridica a entitatii	~ sediul: Galati, Calea Smardan nr.1 ~ forma juridica: societate pe actiuni
~ tara de infiintare :	~ Romania
~ adresa sediului oficial :	~ loc.Galati, Sos.Smardan nr.1, cod postal 800698, tel: 0728-993087 fax: 0336 802 784
~ obiectul de activitate principal	~ alte lucrari speciale de constructii (cod CAEN 4399)

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

~ numele intreprinderilor	~ nu este cazul
~ tara de infiintare	~ nu este cazul
~ adresa etc.	~ nu este cazul

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 :

~ nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

~ proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara	~ activitatea curenta 100%
~ reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit	~ se anexeaza declaratia de impozit depusa
~ impozitul pe profit ramas de plata	lei

e) Cifra de afaceri 25.866.466 lei, din care :

~ venituri din vanzarea produselor finite	3.500	lei
~ venituri din luc.executate si serv.prestate	22.153.514	lei
~ venituri din redevente, loc.de gestiune si chirii	106.356	lei
~ venituri din vanzarea marfurilor	6.995	lei
~ venituri din activitatii diverse	201.055	lei
Total	22.471.320	lei

Toata activitatea a fost pe piata
interna.

f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitate utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte.

~ nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si
natura:

~ veniturilor si cheltuielilor extraordinare

~ nu este cazul

~ veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans

~ veniturile in avans = 370 lei Alte persoane fizice

h) Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

~ nu e cazul

Dosar insolventa SC.ICMRS SA – Tribunal Galati, dosar nr.2565/121/2011*

Datorita crizei economice, a lipsei de lichiditati pe fondul unei scaderi semnificative a cifrei de afaceri a societatii, fapt pentru care societatea era in imposibilitatea de a mai plati datoriile certe, lichide si exigibile catre creditorii, s-a formulat la Tribunalul Galati cerere de deschidere a procedurii de insolventa a societatii cu propunere de reorganizare in baza unui plan.

Prin Sentinta Civila nr. 248/29.11.2011 pronuntata de catre Tribunalul Galati in Dosarul nr. 2565/121/2011*, instanta in temeiul art. 32 alin. 1 din Legea nr. 85/2006 modificata, privind procedura de insolventa a dispus deschiderea procedurii generale de insolventa a SC I.C.M.R.S. SA - Galati, desemnand administrator judiciar pe C.I.P.I. CRETU LAURA.

In conformitate cu prevederile Legii nr.85/2006 s-a convocat in data de 23.01.2012 Adunarea Generala a Actionarilor, iar prin Hotararea AGA nr. 1/23.01.2012 a fost numit Administrator Special la societate dl. ing. Coman Anton-Adrian.

Totodata odata cu numirea administratorului special mandatul administratorilor statutari numiti prin Hotararea A.G.A. nr. 6/17.05.2010 a incetat cu aceeasi data, respectiv 23.01.2012.

In urma solutionarii contestatiilor s-a intocmit Tabelul definitiv al creantelor nr.105/19.01.2015, fiind depus si la dosarul de insolventa aflat pe rolul Tribunalului Galati in data de 07.04.2015 avand numarul 105/19.01.2015 si publicat in BULETINUL DE PROCEDURA DE INSOLVENTA Nr. 6491/08.04.2015.

In data de 21.04.2016 s-a convocat de catre administratorul judiciar al societatii Cretu Laura IPURL adunarea creditorilor pentru a-si exprima votul cu privire la planul de reorganizare propus de societate.

Astfel, in conformitate cu prevederile art.101 alin.1 lit.A din Legea nr.85/2006 privind procedura insolventei, planul va fi confirmat daca cel putin jumatate plus una dintre categoriile de creante mentionate in programul de plati accepta sau sunt socotite ca accepta planul, cu conditia ca minimum una dintre categoriile defavorizate sa accepte planul.

In cazul SC.ICMRS SA sunt trei categorii defavorizate care au acceptat planul : creante chirografare, creante salariale si creante chirografare conform art.96 alin.1 din Legea 85/2006.

Planul de reorganizare propus de ICMRS SA a fost astfel aprobat de creditorii si a fost confirmat si de catre judecatorul sindic la termenul din 01.09.2016.

Totodata, in cadrul procedurii de insolventa, a fost formulata o cerere de plata de catre AJFP Galati pentru suma de 12.722.948 lei reprezentand creanta pretinsa de aceasta ca fiind dupa data deschiderii procedurii, iar SC.Telekom Romania Communications SA (fosta Romtelecom SA.) a formulat o cerere de ridicare a dreptului de administrare a debitoarei ICMRS SA.

Instanta de judecata, la termenul din 26.04.2016 a respins cererea de plata a AJFP Galati ca nefondata, respectiv a respins si cererea de ridicare a dreptului de administrare formulata de Telekom Romania Communications SA ca fiind nefondata.

Prin Sentinta civila nr.269 din 01.09.2016 pronuntata de catre judecatorul sindic in dosarul de insolventa a societatii nr.2565/121/2011* aflat pe rolul Tribunalului Galati, s-a confirmat planul de reorganizare a activitatii ICMRS SA Galati, societatea urmand sa-si conduca activitatea conform planului confirmat sub supravegherea administratorului judiciar. (plan 1)

Totodata prin Sentinta Civila nr.357/21.11.2017 pronuntata de catre Tribunalul Galati in dosarul nr.2565/121/2011*, judecatorul sindic a aprobat extinderea planului de reorganizare cu o perioada de 1 an conform votului creditorilor exprimat in adunarea din 29.09.2017 si a respins cererea de deschidere faliment formulata de catre Administratia pentru Contribuabili Mijlocii ca nefondata. (plan 2)

Impotriva sentintei civile mai sus mentionata A.N.A.F. a inaintat cerere de recurs, iar prin Hotararea nr.24 din 21.03.2018 Curtea de Apel Galati in dosarul nr.2565/121/2011*/a17 a respins irevocabil recursul formulat ca fiind nefondat.

Creditoarea DGRFP prin AJFP a formulat cererea din data de 21.08.2018 trecere in faliment a societatii noastre in cadrul dosarului de insolventa. Totodata s-a solicitat de catre ICMRS SA judecatorului sindic sa admita cererea de modificarea a planului de reorganizare asa cum a fost aprobat de catre adunarea creditorilor din 24.09.2018. (plan 3)

Prin Incheierea nr.113/04.06.2019, din dosarul nr.2565/121/2011*, judecatorul sindic a respins cererea de trecere in faliment formulata de DGRFP ca fiind neintemeiata si a admis cererea de modificare a planului de reorganizare a societatii noastre. (plan 3)

In data de 27.09.2019 a fost convocata adunarea creditorilor pentru modificarea planului de reorganizare si care a fost aprobat de catre 3 din cele 5 categorii. (plan 4)

Planul a fost depus la termenul din 09.10.2019 spre confirmare catre judecatorul sindic, insa acesta a amanat confirmarea modificarii planului pana la solutionarea contestatiei la procesul-verbal de modificare a planului formulata de catre BRD GSG (ds.2565/121/2011*/a22).

Totodata BRD GSG a formulat si cerere de trecere in faliment a societatii pentru neplata ratelor scadente din planul 3 (care fusese aprobat si confirmat de judecatorul sindic).

Judecatorul sindic a acordat termen la data de 15.01.2020 pentru solutionarea cererii de faliment, dupa solutionarea contestatiei la procesul-verbal de modificare a planului (ver.4).

Astfel, la termenul din 07.11.2019 s-a judecat contestatia BRD GSG de modificare a planului de reorganizare, iar judecatorul sindic dupa amanari 2 amanari a respins prin Hotararea nr.474/04.12.2019 (ds.2565/121/2011*/a22) contestatia BRD GSG formulata la procesul verbal de modificare plan reorganizare. (plan 4)

La termenul din 15.01.2020 s-a acordat in continuare un nou termen la data de 01.04.2020 in dosarul societatii de insolventa pentru judecarea cererii de faliment a BRD, intrucat BRD GSG a formulat recurs impotriva acestei hotararii nr.474 din 04.12.2019 la Curtea de Apel Galati (ds.2565/121/2011*/a22).

Instanta de judecata, in speta Curtea de Apel Galati in data de 12.02.2020 s-a pronuntat in sensul ca respins recursul ca fiind tardiv formulat. Astfel, a ramas definitiva hotararea judecatorului sindic de respingere a contestatiei BRD.

Ulterior din data de 01.04.2020 si pana la termenul din 17.06.2020 termenele din dosarul de insolventa au fost suspendate de drept în baza articolului 42 alin.6 din Decretul nr.195/16.03.2020 al Președintelui României privind instituirea stării de urgență.

La termenul din 17.06.2020 s-au pus concluzii in instanta cu privire la cererea de faliment si de confirmare a modificarii planului. (ver.4)

Judecatorul sindic a amanat pronuntarea in mai multe randuri, iar in data de 16.07.2020 a repus cauza pe rol pentru legala constituire a completului de judecata si a fixat termen la data de 12.08.2020.

La termenul din 12.08.2020 s-au sustinut din nou concluziile cu privire la solutionarea cererii confirmare modificare plan si a cererii de faliment a BRD GSG, unde au fost invocate si aspecte de prelungire a planului de reorganizare cu 2 luni in baza art.51 alin.1 din Legea nr.55/2020.

Judecatorul sindic a amanat pronuntarea la data de 21.08.2020 cand prin Incheierea nr.138/21.08.2020 a respins cererea de confirmare plan de reorganizare (ver.4) ca fiind neintemeiata si a admis cererea BRD GSG de trecere in faliment a ICMRS SA.

S-a formulat recurs impotriva acestei decizii, iar Curtea de Apel Galati in ds.nr.2565/121/2011*/a25 datorita faptului ca a fost incheiata o cesiune de creanta intre BRD si SGM Contractor SRL, iar acesta din urma a precizat instantei ca renunta la judecata si nu mai sustine cererea de trecere in faliment a ICMRS, instanta prin Decizia nr.254/14.10.2020 a admis recursul ICMRS SA, a modificat incheierea judecatorului sindic nr.138/21.08.2020 in sensul ca ia act de renunbtarea la judecarea cererii de faliment si totodata confirma modificarea planului de reorganizare (ver.4) cu prelungirea acestuia conform legii nr.55/2020.

Astfel, la data de 30.10.2020 administratorul judiciar Cretu Laura a convocat adunarea creditorilor pentru o noua modificare de plan si a programului de plati, in contextul prevederilor art.55 alin.3 din Legea nr.55/2020 in cazul intreruperii partiale a activitatii ca urmare a masurilor adoptate de autoritatile publice pe perioada starii de urgenta si alerta, perioada planului de reorganizare se poate prelungi si modifica fara a depasi o durata totala a derularii sale de 5 ani, in cazul nostru din 2016 pana in 2021.

A fost aprobata aceasta modificare de catre adunarea creditorilor si a fost instiintat judecatorul sindic de acest vot la termenul din 04.11.2020.

Totodata la acest termen din 04.11.2020 ANAF – DRGFP Galati a inaintat judecatorului sindic din dosarul de insolventa o cerere de trecere in faliment a societatii. Tot la acest termen administratorul judiciar a mentionat si faptul ca societatea intentioneaza sa iasa din insolventa.

A fost acordat astfel, un termen mai lung in data de 13.01.2021, pentru intampinare cererea faliment, confirmare modificare plan (ver.5) societatea ICMRS facand mentiunea ca doreste sa iasa din insolventa si sa beneficieze de esalonarea datoriilor bugetare conform OG nr.6/2019.

Ulterior ANAF – DRGFP Galati a formulat si o cerere de anulare a hotararii adunarii creditorilor din data de 30.10.2020 (dosar nr.2565/121/2011*/a26), cu termen la data de 13.01.2021.

La data de 13.01.2021 au fost comunicate intampinarile si s-a acordat termen de continuare a procedurii la data de 03.02.2021 in dosarul 2565/121/2011*/a26, respectiv la data de 10.03.2021 in dosarul nr.2565/121/2011*.

La termenul din 03.02.2021 Tribunalul Galați, în speta judecătorul sindic a respins cererea de anulare a procesului-verbal al Adunării creditorilor din data de 30.10.2020 formulată de reclamanta ANAF – DRGFP Galați în dosarul nr.2565/121/2011*/a26 ca neîntemeiată, această soluție fiind menținută și de către Curtea de Apel în dosarul nr.2565/121/2011*/a26.

În cadrul dosarului de insolvență a societății, judecătorul sindic la termenul din 28.04.2021 a prorogată judecarea cererii de trecere în faliment formulată de ANAF până la soluționarea cererilor de confirmare a modificărilor aduse planului de reorganizare și a stabilit termen de judecată la data de 04.06.2021.

Ulterior la termenul din 01.09.2021 a fost ridicată din oficiu de către judecătorul sindic excepția lipsei de obiect a cererilor de confirmare a modificărilor și prelungire a planului de reorganizare, acordând termen pentru formularea apărărilor la data de 22.10.2021.

La termenul din 22.10.2021 părțile și-au exprimat punctele de vedere cu privire la cererile de confirmare a modificării și prelungirii planului de reorganizare și cu privire la cererea de deschidere a procedurii de faliment formulată de către ANAF, instanța rămânând în pronunțare și amânând soluția.

Astfel, în data de 11.11.2021 prin Încheierea nr.213/11.11.2021 judecătorul sindic a pronunțat următoarea soluție : „Respinge ca neîntemeiată excepția lipsei de obiect a cererii de restructurare a obligațiilor bugetare în baza O.G. nr. 6/2019, invocată din oficiu. Constată că cererea de restructurare a obligațiilor bugetare în baza O.G. nr. 6/2019 se adresează DGRFP și se soluționează de aceasta în cadrul procedurii administrative prevăzute de O.G. nr. 6/2019. Admite excepția lipsei de obiect a cererii de confirmare a modificării aduse planului de reorganizare. Respinge cerere de confirmare a modificării aduse planului de reorganizare formulată la data de 04.11.2020 de către administrator judiciar Crețu Laura Insolv IPURL Galați și administrator special Coman Anton Adrian, ca fiind rămasă fără obiect. Admite cererea formulată de creditoarea Direcția Generală a Finanțelor Publice Galați prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Galați de trecere a debitoarei în faliment. Dispune deschiderea procedurii simplificate a falimentului împotriva debitoarei ICMRS SRL, în baza art. 107 al.1 lit. C din Legea nr.85/2006. În temeiul art. 107 al.2 lit.c din Legea nr.85/2006 confirmă în calitate de lichidator judiciar pe Crețu Laura Insolv IPURL. Stabilește în sarcina lichidatorului judiciar atribuțiile prevăzute de art. 25 din Legea nr.85/2006 și fixează o remunerație de 5000 lei pentru întreaga procedură, pe baza unui raport de activitate. Dispune dizolvarea societății debitoare și ridicarea dreptului de administrare. Dispune notificarea deschiderii procedurii de faliment debitorului, creditorilor și ORC Galați pentru efectuarea mențiunii, precum și publicarea în Buletinul Procedurilor de Insolvență. Fixează termen limită pentru înregistrarea cererilor de admitere a creanțelor născute în cursul procedurii la data de 27.12.2021. Fixează termen de verificare a creanțelor născute în cursul procedurii, întocmire, afișare și

comunicare a tabelului suplimentar al creanțelor la data de 10.01.2022. Fixează termen limită pentru întocmirea și afisarea tabelului definitiv consolidat al creanțelor la data de 27.01.2022. Fixează termen pentru continuarea procedurii la data de 18.03.2022 ora 13. In temeiul art. 113 din Legea nr. 85/2006 dispune sigilarea bunurilor din averea debitorului și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare. Cu recurs în termen de 7 zile de la comunicare. Pronunțată în ședința publică din 11.11.2021.”

In urma formularii cererii de apel de catre ICMRS SA Galati, in dosarul nr.2565/121/2011*/a31 Curtea de Apel prin Decizia nr.25/28.01.2021 a pronuntat urmatoarea solutie : „Admite recursurile declarate de recurentele Sindicatul ICMRS Galați și SC ICMRS SA Galați, prin lichidator judiciar Crețu Laura Insolv SPRL și administrator special Coman Anton-Adrian. Casează în parte Încheierea nr 213/11.11.2021 pronunțată de Tribunalul Galați în dosarul 2565/121/2011* și în rejudecare: Respinge excepția lipsei de obiect a cererii de confirmare a modificării planului de reorganizare a debitorului SC ICMRS SA Galați conform procesului verbal al Adunării Creditorilor din data de 30.10.2020, ca neîntemeiată. Admite cererea lichidatorului judiciar Crețu Laura Insolv SPRL și administratorului special Coman Anton-Adrian. Confirmă modificarea planului de reorganizare a debitorului SC ICMRS SA Galați conform procesului verbal al Adunării Creditorilor din data de 30.10.2020. Respinge cererea de confirmare a modificării planului de reorganizare potrivit procesului verbal al Adunării Generale a Creditorilor din data de 09.03.2021, ca neîntemeiată. Respinge cererea de suspendare a executării Încheierii nr 213/11.11.2021 ca rămasă fără obiect. Menține restul dispozițiilor Încheierii recurate. Irevocabilă. Pronunată azi, 28.01.2022, în ședința publică. Document: Hotarâre 25/2022 28.01.2022.”

In dosarul de faliment al societatii nr.2565/121/2011* a fost acordat ulterior termen la data de **17.06.2022** in vederea continuarii procedurii.

ADMINISTRATOR SPECIAL - DIRECTOR GENERAL,

ing. Coman Anton-Adrian



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Podașcă Maria

A handwritten signature in black ink.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la data de 31,12,2021

lei

Denumirea elementului	ANUL 2020	ANUL 2021
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	28,686,970	26,116,129
Plati catre furnizori si catre angajati	27,936,483	23,709,287
Dobanzi platite din care:	46,337	150,371
~ dobanzi fiscale	0	0
~ dobanzi si comis bancare	46,337	150,371
Impozit pe profit platit	0	0
Plati de impozite si taxe	575,773	2,123,143
Rambursasi credite	200,000	
Numerar net din activitati de exploatare	-71,622	133,329
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	414,932	137,942
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi incasate	86	91
Dividende incasate	0	0
Numerar net din activitati de investitie	-414,847	-137,851
Flux de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiuni de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung (incl dob)	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	0	0
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	0	0
Numerar net din activitati de finantare	0	0
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-486,469	-4,522
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	586,627	100,158
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	100,158	95,636

Director General,
ing.Coman Anton-Adrian

Director Economic ,
ec.Podasca Maria



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 Decembrie 2021

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1-ian.-21	Cresteri		Reduceri		Sold la 31-dec.-21
		Total, din care:	aport actionari	Total, din care:	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris (1012)	6.224.219	-	-	-	-	6.224.219
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare (105)	521.772	-	-	207.673	-	314.099
Rezerve legale (106.1)	841.062	-	-	-	-	841.062
Alte rezerve (106.8)	8.294.469	-	-	6.762.246	-	1.532.223
Rezerve pentru actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezerve din convesrie	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat	-	-	-	-	-	-
Profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperita (117.11)	(194.626.360)	(170.666)	-	8.265.211	-	(203.062.237)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 (1172)	-	-	-	-	-	-
Sold creditor (1172)	177.398	38.384	-	1.835	-	213.947
Sold debitor (1172)	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile (117.12)	-	-	-	-	-	-
Sold creditor (117.12)	146.080.199	-	-	-	-	146.080.199
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale (1174)	-	-	-	-	-	-
Sold creditor (1174)	(3.109.129)	-	-	-	-	(3.109.129)
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (1175)	13.523.845	787.191	-	-	-	14.311.036
Rezultatul exercitiului financiar (121)	-	-	-	-	-	-
Sold creditor - an 2020	238.409	-	-	238.409	-	-
Sold creditor - an 2021	-	544.397	-	-	-	544.397
Total capitaluri	(21.834.116)	1.199.306	-	15.475.374	-	(36.110.184)

ADMINISTRATOR SPECIAL - DIRECTOR GENERAL,

ing. Coman Anton-Adrian



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Podașcă Maria

**ÎNTRERINDERA
DE CONSTRUCȚII, MONTAJE
ȘI REPARAȚII SIDERURGICE S.A. - GALAȚI
SOCIETATE ÎN STARE DE FALIMENT**

**RAPORT DE AUDIT STATUTAR
AL
AUDITORULUI INDEPENDENT**

LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

ÎNTOCMITE

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

IRAMTAS EXPERT S.R.L.

Sediul social: București, Str. Aurel Perșu, Nr. 28A, Sector 4
Nr. Reg. Com: J40/8181/2003, Cod Înregistrare Fiscală: RO15518192
e-mail: iramtas@rdslink.ro, Telefon/Fax: 021/4505730; 021/4603771

Nr .111/04.04.2022

**RAPORT
DE AUDIT STATUTAR**

**AL
AUDITORULUI INDEPENDENT**

LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

**ÎNTOCMITE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021**

**-ÎN ATENȚIA-
ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR**

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății I.C.M.R.S. S.A. GALAȚI - societate în stare de faliment, cu sediul social în Galați, județul Galați, str. Calea Smârdan, nr. 1, codul unic de înregistrare: 1633620, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere aferente exercitiului financiar încheiat la această dată, fluxul de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii, precum și un rezumat al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

<i>Indicatori</i>	2020	2021
	Lei	Lei
Total capitaluri proprii	(21.834.116)	(36.110.184)
Rezultatul exercițiului (profit)	238.409	544.397

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ale societății I.C.M.R.S. S.A. GALAȚI - societate în faliment la data de 31 decembrie 2021,

precum și performanța financiară și fluxurile de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată sunt întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 85/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Decizia Curtii de Apel Galați nr.25 din 28.01.2022 de deschidere a procedurii de faliment.

Baza opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu:

- Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri);
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Codul etic internațional pentru profesioniștii contabili emis de Federația Internațională a Contabililor (IFAC).

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 societatea I.C.M.R.S. S.A., conform dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare din

Romania și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe.

Consideram că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre.

Evidențierea unor aspecte semnificative

Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Conducerea declară că societatea nu își mai desfășoară activitatea curentă începând cu data de 29.01.2022, fiind în stare de faliment.

Societatea a fost în insolvență din 01.09.2019 și în reorganizare judiciară. Falimentul a fost declarat de către Tribunalul Galați în data de 11.11.2021 prin Încheierea nr.213/11.11.2021 din dosarul nr.2565/121/2011*, deschiderea procedurii de faliment fiind menținută și de către Curtea de Apel Galați prin Decizia nr.25/28.01.2022 din Dosarul nr.2565/121/2011*/a31.

Există incertitudini semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea.

Raportul administratorului special nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului special.

Alte Informații – Raportul Administratorului special

Administratorul special este responsabil alte informații. Acestea cuprind Raportul Administratorului special, dar nu includ situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și alte informații și nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim aceste informații și, în acest demers, să analizăm dacă ele sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă par a fi denaturate semnificativ.

În cazul în care, pe baza activității efectuate asupra altor informații-pe care le-am obținut înainte de data raportului auditorului, concluzionăm că

exista o denaturare semnificativa a acelor informatii, suntem obligati sa raportam acest fapt.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea unor situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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 garantează faptul că un audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, atunci când ea există.

Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau colectiv, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne 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, elaborăm și efectuăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate care asigură baza

opinieii noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de frauda este mai ridicat decat pentru una cauzata de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, interpretari eronate sau evitarea controlului intern.

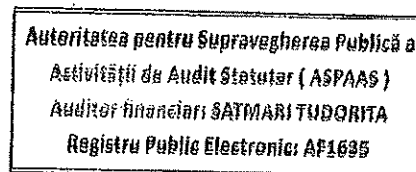
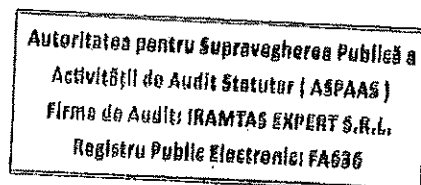
- Obtinem o intelegere a controlului intern relevanta pentru audit, cu scopul proiectarii de proceduri de audit adecvate in circumstantele date insa nu pentru a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
- Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare ar putea determina incetarea activitatii societatii.
- Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre altele despre aria de acoperire si programarea in timp a auditului, precum si despre principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative in controlul intern, pe care o identificam pe parcursul misiunii.

IRAMTAS EXPERT S.R.L.,
Str. AUREL PERSU, NR. 28A,
BUCUREȘTI, SECTOR 4
ROMÂNIA

Inreistrata in Registrul public electronic
al auditorilor financiari si firmelor de audit
cu nr. FA 636

SATMARI TUDORIȚA

Inregistrata in Registrul public electronic
al auditorilor financiari si firmelor de audit
cu nr. AF 1635



BUCUREȘTI, ROMÂNIA

04.04.2022

Declaratie privind Guvernanta Corporativa Anul 2021

Contine autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB" intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC.ICMRS S.A. Galati au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC.ICMRS S.A. urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

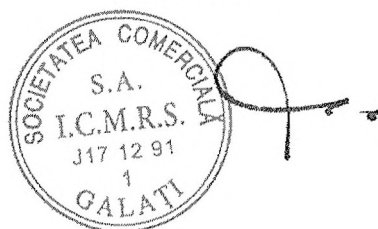
Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1	2	3	4	
A.1	Societatea trebuie sa detine 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 interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		X	Societatea se afla in procedura de faliment incepand cu data de 21.01.2022
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, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		X	Idem punctul A.1
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.		X	Idem punctul A.1
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	Idem punctul A.1

A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.	X		
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	Idem punctul A.1
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertii independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		X	Idem punctul A.1
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		X	Valoarea veniturilor totale ale administratorului special si director general pe anul 2021 a fost in cuantum de 126517 lei net/an.
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		X	Idem punctul A.1
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X	Idem punctul A.1
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X	Idem punctul A.1
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		

D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	Idem punctul A.1

Administrator Special – Director General,
ing.Coman Anton-Adrian



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

6.224.219

Entitatea ICMRS SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate Galati

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Calea Smardan 1 0336802781

Număr din registrul comerțului J17/12/1991

Cod unic de inregistrare 1 6 3 3 6 2 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Coman Anton-Adrian

Numele si prenumele

Podasca Maria

?

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

?

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

IRAMTAS EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA636

CIF/ CUI

1 5 5 1 8 1 9 2

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 refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	9.713.525	5.268.060
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.031.493	652.158
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	11.557	7.015
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	6.171.166	586.233
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.927.741	6.513.466
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.219.618	1.167.214
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.219.618	1.167.214
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	19.147.359	7.680.680
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	2.675.052	1.954.477
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	12.416.147	5.328.325
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	105	0
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	214.263	175.584
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	15.305.567	7.458.386
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	7.314.784	4.735.455
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.457.115	1.598.472
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	9.771.899	6.333.927
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	100.158	95.636
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	25.177.624	13.887.949
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	7.002.812	55.975
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.017.877	1.355.914
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.444.643	7.659.848
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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)	53	52	46.504.612	48.606.706
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	65.969.944	57.678.443
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-40.981.475	-43.790.864
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-21.834.116	-36.110.184
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
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	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	189.155	370
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	189.155	370
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	189.155	370
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.224.219	6.224.219

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.224.219	6.224.219
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	521.772	314.099
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	841.062	841.062
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.294.469	1.532.224
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	9.135.531	2.373.286
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	37.954.047	45.566.185
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	238.409	544.397
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-21.834.116	-36.110.184
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-21.834.116	-36.110.184

*) 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Coman Anton-Adrian

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Podasca Maria

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.85/ 2022</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	25.866.466	22.471.320
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	25.464.540	22.157.014
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	25.866.466	22.464.325
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	6.995
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— 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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	5.331.559	0
Sold D	08	08	0	3.971.760
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	2.651.350
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	70.788	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	429.210	10.231.942
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	31.698.023	31.382.852
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.397.235	6.475.481
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.056.238	822.460
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	498.236	435.148
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	492.678	427.422
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	119
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	11.803.509	12.037.944
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	11.362.502	11.589.272
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	441.007	448.672
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	430.689	414.227

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	430.689	414.227
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	1.290.998
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	1.290.998
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	9.128.196	9.492.220
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	8.400.890	6.457.023
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	128.597	160.248
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	598.709	2.874.949
— 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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	31.314.103	30.968.597
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	383.920	414.255
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	1.642	17
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	504	166.309
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	2.146	166.326
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	147.657	36.184
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	147.657	36.184
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	130.142
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	145.511	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	31.700.169	31.549.178
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	31.461.760	31.004.781
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	238.409	544.397
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	238.409	544.397
- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Coman Anton-Adrian

Numele si prenumele

Podasca Maria

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		544.397
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	50.314.512	50.314.512	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.757.200	3.757.200	0
- peste 30 de zile	06	06	202.281	202.281	0
- peste 90 de zile	07	07	290.184	290.184	0
- peste 1 an	08	08	3.264.735	3.264.735	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	23.041.252	23.041.252	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	14.849.891	14.849.891	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	3.865.616	3.865.616	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	365.190	365.190	0
- alte datorii sociale	14	14	3.960.555	3.960.555	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	645.320	645.320	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	157.354	157.354	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	20.751.638	20.751.638	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	535.683	535.683	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	1.961.748	1.961.748	0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	187		140
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	197		147
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			0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	468.076	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.219.618	1.167.214
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.219.618	1.167.214
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.219.618	1.167.214
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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	7.314.784	4.911.040
- 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	0	0
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.160.048	1.932.446
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.967	1.467
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	656.463	31.287
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	421.567	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	234.896	31.287
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.797.686	1.565.717
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.797.685	1.565.717
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.338	2.084
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.338	2.084
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	97.820	93.552
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	97.734	93.466
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	86	86
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	59.156.287	57.622.837
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
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	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	12.462.520	9.015.762
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.490.728	1.834.878
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	44.601.421	46.614.473
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	22.324.940	23.197.053
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	18.765.910	19.810.554
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	549.025	645.320
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	2.961.546	2.961.546
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	601.618	157.724		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	0	0		
-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	601.618	157.724		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.224.219	6.224.219		
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.224.219	6.224.219		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
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	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
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	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	6.224.219	X	6.224.219	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	129.180	2,08	129.180	2,08
- deținut de persoane fizice	170	151	824.216	13,24	824.216	13,24
- deținut de alte entități	171	152	5.270.823	84,68	5.270.823	84,68
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	
- către instituții publice locale	183	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0	0	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	0	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
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	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
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	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- secetă	193	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194	170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Coman Anton-Adrian

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Podasca Maria

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor 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.

****) 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.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (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 rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea 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	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	737.550	0	0	X	737.550
Alte imobilizari	03	0	0	0	X	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	737.550	0	0	X	737.550
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	8.176.010	0	6.409.772	X	1.766.238
Constructii	07	8.526.328	2.651.350	865.966	0	10.311.712
Instalatii tehnice si masini	08	12.086.855	159.348	2.963.539	784.713	9.282.664
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	181.714	0	9.766	9.766	171.948
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	6.171.166	2.716.239	8.301.172	0	586.233
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	35.142.073	5.526.937	18.550.215	794.479	22.118.795
III.Imobilizari financiare	17	2.219.618	1.405.213	2.457.617	X	1.167.214
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	38.099.241	6.932.150	21.007.832	794.479	24.023.559

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	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	0	0	0	0
Alte imobilizari	21	737.550	0	0	737.550
TOTAL (rd.19+20+21)	22	737.550	0	0	737.550
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	6.950.428	229.118	369.656	6.809.890
Instalatii tehnice si masini	25	11.055.362	180.567	2.605.423	8.630.506
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	170.157	4.542	9.766	164.933
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	18.175.947	414.227	2.984.845	15.605.329
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	18.913.497	414.227	2.984.845	16.342.879

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)	0	0	0	0
Alte imobilizari	34	33	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36	38.385	0	38.385	0
Constructii	38	37		0	0	0
Instalatii tehnice si masini	39	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	41	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41	0	0	0	0
Active biologice productive	43	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	38.385	0	38.385	0
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	38.385	0	38.385	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Coman Anton-Adrian

Semnătura _____

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

Numele si prenumele

Podasca Maria

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 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⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 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

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt