

**INDUSTRIE MICĂ
PRAHOVA S.A.
PLOIEȘTI**



RAPORT

**ANUAL AL CONSILIULUI
DE ADMINISTRAȚIE LA
31.12.2021**

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

*Raport anual
elaborat în conformitate cu Regulamentul CNVM nr.1/2006*

Industrie Mică Prahova S.A.

Sediul Social: Ploiești, str. Găgeni, nr.107

Numărul de telefon/fax: 0244-543515, 0244-543606

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J29/201/1991

Cod de Identificare Fiscală: RO1356635

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 2,5 lei

Număr de acțiuni: 422.089

Acțiunile INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București, Segmentul ATS, categoria AeRO Standard

Cuprins

- 1 Introducere
- 2 Analiza activității societății comerciale
- 3 Activele corporale ale societății comerciale
- 4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 5 Conducerea societății comerciale
- 6 Situația financiar-contabilă
- 7 Semnături

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

I. Introducere

Societatea Industrie Mică Prahova S.A. cu sediul în Ploiești, Str. Găgeni nr. 107

s-a înființat în baza legii nr. 31/1990 și a Deciziei Prefecturii Prahova nr.

837/1990, înregistrată la Registrul Comerțului Prahova sub nr. 129/201/1991,

Cod Fiscal RO 1356635.

II. Analiza activității societății comerciale

2.1. a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Societatea are ca principal obiect de activitate confecționarea indicatoarelor de circulație (Cod CAEN 2599 – alte articole din metal).

În afara acestei activități societatea execută lucrări de marcaje rutiere, lucrări de montaj indicatoare de circulație, parapete metalic și închiriere de spații comerciale.

b) Data înființării societății comerciale.

Societatea s-a înființat în baza legii nr. 31/1990 și a Deciziei Prefecturii Prahova nr. 837/1990.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2021 nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății.

d) În cursul anului 2021 nu au existat achiziții de active.

2.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2021 un profit net în valoare de 21.300 lei.

b) La 31 decembrie 2021 cifra de afaceri era în valoare de 2.074.426 lei, cu 2,19% mai mult față de anul precedent.

a) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Costurile totale în anul 2021 au fost în sumă de 2.438.513 lei, în creștere față de anul 2020 cu 14,73 %.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 2,04

Lichiditate generală 31.12.2020 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 2,09

Lichiditatea generală a scăzut în anul 2021 față de anul 2020 datorită creșterii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2021 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 1,97

Lichiditate redusă 31.12.2020 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 2,04

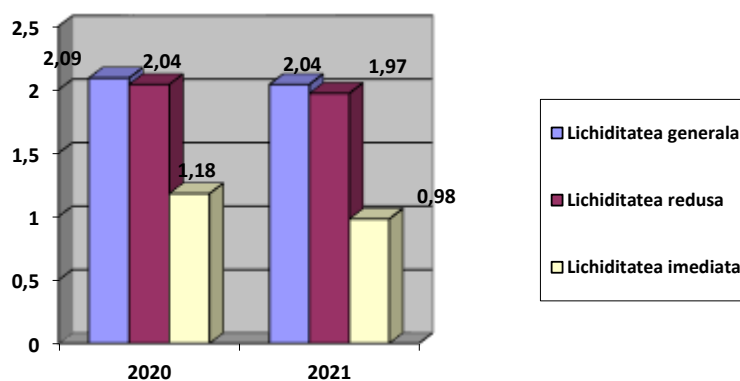
Lichiditatea redusă a scăzut în anul 2021 față de anul 2020 datorită creșterii stocurilor și a datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2021 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0,98

Lichiditate imediată 31.12.2020 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 1,18

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior pe fondul creșterii datoriilor pe termen scurt.



RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

- c) Societatea nu are în vedere pentru următorul exercițiu financiar crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze substanțial volumul de active.

2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

- a) Principalii furnizori ai societății comerciale sunt:

Țara de origine	Furnizorul
România	Policolor SA
România	Algernon SRL Bucuresti
România	Mairon SA Galati
România	Swarco Vicas SA Targoviste
România	PEX
România	Virsal SRL
România	Rocast

- b) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

- c) Dimensiunea stocurilor de materii prime și materiale la 31.12.2021:

Stocuri, materiale, materii prime	Valoric (lei)
Materiale prime si auxiliare	64.290

Materii prime	Prețuri -lei/unitate de măsură-
Vopsea marcaje rutiere pe bază de solvent	12,37 lei/kg
Diluant	8,17 lei/l
Microbile Reflectorizante	3,96 lei/kg
Tablă Decapată	5,98 lei/kg
Țeavă Neagră	18,00 lei/ml
Vopsea bicomponenta	17,50lei/kg

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

- a) Pe piața internă, volumul producției vândute la 31.12.2021 era de 2.048.369 lei, iar la 31.12.2020 era de 2.026.830 lei. Pe piața externă, societatea nu are vânzări.
- b) Concurența pe domeniul de activitate al societății este puternică, aceasta confruntându-se cu o lipsă de comenzi și contracte în perioada rece a anului, când nu se execută lucrări de marcaje și nu sunt nici multe solicitări pentru producerea și montarea indicatoarelor de circulație.
- c) Datorită diversității beneficiarilor serviciilor oferite societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2021 este de 24 angajați, iar în anul anterior numărul acestora era de 26 angajați. Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.
- b) Nu există sindicat în cadrul societății.
- c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.
- d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

2.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

Societatea nu a alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

a) Descrierea expunerii societății comerciale la riscuri:

Societatea nu a elaborat o politică concretă privind managementul riscului, dar conducerea urmărește în permanență indicatorii economico-financiari, luând măsuri în cazul în care apar unele riscuri. Riscul de preț nu se poate controla din cauza participării la licitații cu mulți concurenți. Referitor la riscul de piață societatea se confruntă cu două fenomene ale căror efecte par a se anula. Pe de-o parte, există riscul de concentrare a activității de marcaje pe mari firme dotate cu utilaje moderne, iar pe de altă parte, dezvoltarea activității de marcaje prin solicitările de lucrări speciale de marcaje de efectuat cu materii prime moderne – vopsele termoplast de către beneficiari. De asemenea, nivelul relativ mare al facturilor neîncasate în termen, pot crea dificultăți societății în procurarea lichidităților necesare bunului mers al societății, însă se vor elimina prin perceperea unor avansuri și a instrumentelor de plată (BO, CEC).

b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Pentru viitor se prevede creșterea lentă a activității societății pe domeniul principal de activitate, dar există o totală incertitudine în ceea ce privește câștigarea unor licitații pentru lucrările de marcaje și semnalizare rutieră.

Pentru a se putea face față cerințelor pieții – marcaje speciale solicitate de primărie – va trebui să se continue politica de dotare și modernizare a societății pe acest segment și atragere de personal calificat.

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

III. Activele corporale ale societății comerciale

3.1. Principalele capacități de producție proprietatea societății, unde sunt amplasate și ce caracteristici au:

Capacități de producție	Amplasare	Caracteristici
Secția de producție indicatoare rutiere și elemente pentru siguranța circulației	Ploiești, str.Găgeni, nr.92A	Disponem de secție de producție cu utilaje performante și personal calificat
Stație I.T.P.	Ploiești, str. Găgeni, nr.92A	Spațiu inchiriat
Spații de producție pentru închiriat	Ploiești, Breaza, Bușteni, Vălenii de Munte	Disponem de căi de transport și utilități

3.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale:

Grupa	Denumire grupă mijloace fixe	Grad de uzură mediu %	Nr. mijloace fixe	din care complet amortizate
1				
2	Clădiri – Construcții	56	31	3
3				
4	Clădiri speciale	80	19	11

3.3. Descrierea problemelor legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

Conform prevederilor Legii nr. 10/2001, societatea noastră a fost obligată să restituie în natură mai multe active care au fost prezentate în anii anteriori.

IV. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

4.1 Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe *Bursa de Valori București, Segmentul ATS, categoria AeRO Standard*. Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2021 este de 1.055.222,50 lei, aferent a 422.089 acțiuni

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

nominate a 2,5 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Industrie Mică Prahova S.A. se tranzacționează pe sistemul alternativ de tranzacționare cu simbolul INMA.

4.2. Societatea nu a distribuit dividende în ultimii ani.

4.3. Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

4.4. Societatea comercială nu are filiale.

4.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

V. Conducerea societății comerciale

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administrație format din următorii membri:

Nume	Calificare	Funcție
Matreș Ioan	Economist	Președinte CA
Melnic Mircea	Inginer	Vicepreședinte CA
Burtea Nicolae	Economist	Membru CA

Aceștia își desfășoară activitatea în baza unor contracte de mandat aprobate de AGOA pe perioada 2020-2024.

Conducerea executivă a societății este asigurată de o echipă formată din:

- Ing. Melnic Mircea – Director General;
- Matreș Iulia-Mihaela, MCIPR – Director General Adjunct;
- Ec. Burtea Daniel Costin – Director Economic.

b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere între vreun administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Numărul de acțiuni deținut din capitalul social, respectiv ponderea pentru fiecare:

- Matreș Ioan Președinte CA - 69.290 acțiuni – 16,4160%

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

- Melnic Mircea Vladimir Vicepreședinte CA - 69.075 acțiuni – 16,3650%
 - Burtea Nicolae membru CA – 49.889 acțiuni – 11,8195 %.
- d) Nu sunt persoane afiliate societății comerciale.
- e) Membrii conducerii administrative nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

VI.Situația financiar-contabilă

I. BILANȚUL CONTABIL:

Denumirea indicatorilor		2019	2020	2021
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	935.013	814.808	735.338
2	B ACTIVE CIRCULANTE	1.667.475	1.650.708	1.882.153
3	I. STOCURI	283.675	37.791	64.290
4	II. CREANTE	425.251	674.189	715.292
5	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-	-
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	958.549	938.728	902.571
7	C CHELTUIELI IN AVANS	-	-	-
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	936.738	789.110	919.785
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	730.737	861.598	962.368
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.665.750	1.676.406	1.697.706
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	-	-	-
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELT.	-	-	-
13	I VENITURI IN AVANS	-	-	-
14	J CAPITAL SI REZERVE	1.055.222	1.055.222	1.055.222
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	1.055.222	1.055.222	1.055.222
16	II. PRIME DE CAPITAL	-	-	-
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	-	-	-
18	IV.REZERVE	595.635	610.528	621.184

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Denumirea indicatorilor		2019	2020	2021
19	V.REZULTATUL REPORTAT	-	-	-
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	14.893	10.656	21.300
21	Repartizarea profitului	-	-	-
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	1.665.750	1.676.406	1.697.706
23	Patrimoniul public	-	-	-
24	CAPITALURI - TOTAL	1.665.750	1.676.406	1.697.706
ACTIV=PASIV		2.602.488	2.465.516	2.617.491
NR. ACTIUNI		422.089	422.089	422.089

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

Denumirea indicatorilor		2019	2020	2021
1	CIFRA DE AFACERI NETA	2.330.237	2.029.877	2.074.426
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	2.540.991	2.158.779	2.484.505
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.495.501	2.123.359	2.436.644
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	45.490	35.420	47.861
5	VENITURI FINANCIARE	1.046	260	152
6	CHELTUIELI FINANCIARE	6.573	2.039	1.869
7	REZULTATUL FINANCIAR	-5.527	-1.779	-1.717
8	VENITURI TOTALE	2.542.037	2.159.039	2.484.657
9	CHELTUIELI TOTALE	2.502.074	2.125.398	2.438.513
10	REZULTATUL BRUT	39.963	33.641	46.144
11	IMPOZITUL PE PROFIT	25.070	22.985	24.844
12	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	14.893	10.656	21.300

III. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 64,86%

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 66,96%

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

Solvabilitatea patrimonială a scăzut în anul 2021 față de valoarea din anul 2020 pe fondul creșterii capitalurilor proprii.

2. Gradul de îndatorare

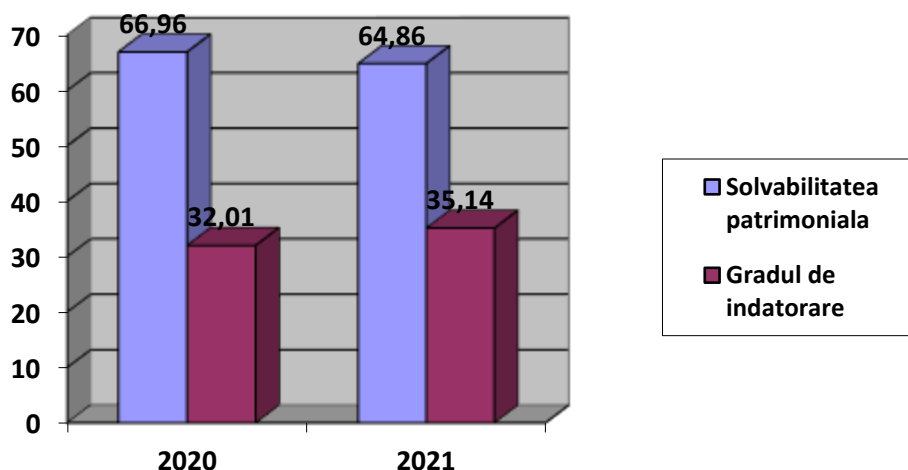
Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/Total activ x 100 = 35,14%

Gradul de îndatorare 2020 = Datorii totale/Total activ x 100 = 32,01%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din

alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă.

Gradul de îndatorare în anul 2021 a crescut pe fondul creșterii datoriilor.



3. Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2021 = Rezultatul din expl./Total activ x 100

=1.83%

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Rata rentabilității economice 2020 = $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = 1,44\%$

Acest indicator reprezintă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de bază și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate.

Rata rentabilității economice în anul 2021 a crescut față de valoarea din 2020, datorită creșterii rezultatului din exploatare.

4.Rata profitului

Rata profitului 2021 = $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 2,22\%$

Rata profitului 2020 = $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 1,66\%$

Acest indicator arată profitul obținut la o unitate monetară cifră de vânzări.

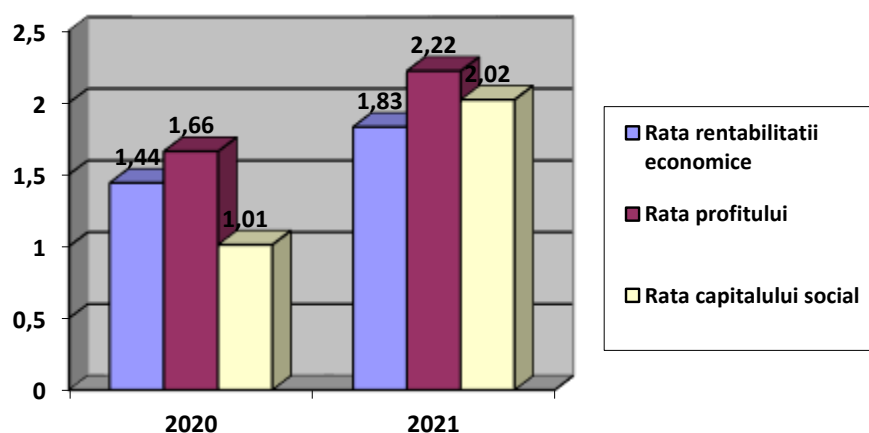
Rata profitului în anul 2021 a crescut față de valoarea anului 2020 datorită creșterii valorii rezultatului brut și a cifrei de afaceri.

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2021 = $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = 2,02\%$

Rata capitalului social 2020 = $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = 1,01\%$

Rata capitalului social în anul 2021 a crescut față de valoarea din 2020 datorită creșterii accentuate a rezultatului net al exercițiului.



RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2021 - ANEXĂ

a) În cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- active imobilizate corporale, care în anul 2021 sunt în valoare de 735.338 lei, reprezentând 28,09% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 814.808 lei, reprezentând 33,05 % din total.
- stocurile, care în anul 2021 sunt în valoare de 64.290 lei, reprezentând 2,46% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 37.791 lei, sumă ce reprezenta 1,54 % din total.

Total active curente în anul 2021 se ridică la 1.882.153 lei, în timp ce în anul 2020 se cifrau la 1.650.708 lei.

Total pasive curente în anul 2021 se ridică la 919.785 lei, în timp ce în anul 2020 se cifrau la 789.110 lei.

Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate.

Se preconizează pe anul 2022 vânzarea unor terenuri pe care sunt amplasate clădiri închiriate/vândute.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 2 ani se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă 2021 = 2.074.426 lei;
- Cifra de afaceri netă 2020 = 2.029.877 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2021 a crescut cu 2,19% față de anul 2020.

- Total venituri 2021 = 2.484.657 lei;
- Total venituri 2020 = 2.159.039 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2021 au crescut cu 15,08% față de anul 2020.

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

➤ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

❖ Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile în valoare de 650.837 lei, reprezentând 31,37% din cifra de afaceri au crescut față de anul 2020 cu 31,55%. În anul 2020, valoarea acestora era de 494.742 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 24,38 %.

❖ Cheltuielile cu personalul în valoare de 1.087.331 lei, reprezentând 52,42% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 1,60%. În anul 2020, valoarea acestora era de 1.069.966 lei, iar ponderea în cifra de afaceri era de 52,71%.

❖ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 400.595 lei, reprezintă 19,31% din cifra de afaceri și au crescut față de anul anterior cu 42,85%. În anul 2020, valoarea acestora era de 280.435 lei, iar ponderea în cifra de afaceri era de 13,82%.

Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază au înregistrat o scădere cu 3,85% față de începutul perioadei analizate.

Valoarea investițiilor din ultimii 3 ani:

- ❖ 2019 – 41.960 lei
- ❖ 2020 – -
- ❖ 2021 – -

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 2.484.505 lei și cheltuieli în sumă de 2.436.644 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2021 au crescut cu 13,11% față de anul 2020.

Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2021 au crescut cu 12,86% față de anul 2020.

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 47.861 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 35.420 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 2.048.369 lei, reprezentând 82,45% din total.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de cheltuielile cu personalul în valoare de 1.087.331 lei, adică 44,59% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare în 2021 sunt în sumă de 44 lei, iar în anul 2020 acestea erau de 260 lei. Societatea înregistrează cheltuieli financiare pentru anul 2021 în valoare de 1.869 lei, în timp ce anul anterior valoarea acestora era de 2.039 lei.

Rezultatul activității financiare este o pierdere de 1.717 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol de 1.779 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobânzi în valoare de 44 lei. Cheltuielile financiare sunt reprezentate de cheltuieli cu dobânzile în sumă de 1.869 lei.

Veniturile totale în sumă de 2.484.657 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2021 au crescut cu 15,08% față de anul 2020.

Cheltuielile totale în valoare de 2.438.513 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2021 au crescut cu 14,73% față de anul 2020.

Societatea comercială a înregistrat un profit net în valoare de 21.300 lei, în timp ce în anul 2020 s-a înregistrat un profit de 10.656 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 919.785 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 789.110 lei, în creștere față de anul precedent cu 16.56%.

Creanțele sunt în valoare de 715.292 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 674.189 lei.

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului CNVM nr.1/2006 cu modificările ulterioare raportul anual este disponibil și pe Internet la următoarea adresă,
www.industriemica.ro

Director general,
Ing. Melnic Mircea
Semnătura.....

Ștampila

Director economic
Ec. Burtea Daniel
Semnătura.....

Anexa la Raportul Anual 2021 al CA Industrie Mică Prahova SA

Subscrisa Industrie Mică Prahova SA având sediul în Ploiești, Str. Găgeni, Nr. 107, Județul Prahova, J29/201/1991, CIF RO 1356635, prin reprezentant Matreș Ioan în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, declarăm ca a fost începută implementarea principiilor de guvernanță corporativă pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora.

PREVEDERILE DE ÎNDEPLINIT PENTRU RESPECTAREA PRINCIPILOR DE GUVERNANTA CORPORATIVA AERO	Respecta	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratată în regulamentul Consiliului.		x	Se va avea în vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.		x	Se are în vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		x	Se are în vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București			
A.5.1 Persoana de legătură cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimentele sau informațiile noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	x		
A.5.3. Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		x	Se are în vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.		x	Se are în vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui		x	Se va avea în vedere conformarea.

RAPORT ANUAL 2021 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			
D.1. Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		x	Informațiile se publică în limba română
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice		x	Informațiile se publica în limba română
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale		x	Informațiile se publică în limba română
D.1.5. Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.6. Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anulara/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o funcție de Relații cu Investitorii si să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare		x	Se are în vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.		x	În curs de implementare
D.3. O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		x	În curs de implementare
D.4. O societate trebuie sa stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui numar cât mai mare de acționari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat în română cat și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publică în limba română
D.6. Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		x	Se va avea în vedere conformarea.

Președinte Consiliu Administrație,
Ec. MATREȘ IOAN
Ștampila

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

1.055.222

Entitatea INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate PLOIESTI

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

GAGENI 107

Număr din registrul comerțului J29/201/1991

Cod unic de inregistrare

1 3 5 6 6 3 5

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2599 Fabricarea altor articole din metal n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

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

ING.MELNIC MIRCEA VLADIMIR

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

?

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

BURTEA DANIEL-COSTIN

Semnat digital de BURTEA DANIEL-COSTIN

Data: 2022.03.10 12:38:42 +02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

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

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

 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CONSTANTIN VALERICA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1065/2001

CIF/ CUI

1 4 6 5 0 3 4 8

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	814.808	735.338
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	814.808	735.338
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	37.791	64.290
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	674.189	715.292
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	674.189	715.292
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		200.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	938.728	902.571
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.650.708	1.882.153
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	789.110	919.785
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	861.598	962.368
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.676.406	1.697.706
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.055.222	1.055.222
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.055.222	1.055.222
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	610.528	621.184
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	10.656	21.300
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.676.406	1.697.706
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.676.406	1.697.706

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.MELNIC MIRCEA VLADIMIR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

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. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.029.877	2.074.426
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	518.832	725.108
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.026.830	2.048.369
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.047	26.057
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	1.306
Sold D	08	08	139.493	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	148.590	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	119.805	408.773
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.158.779	2.484.505
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	494.742	650.837
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	27.213	41.360
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	130.798	146.063
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		91.024
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		24.152
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.069.966	1.087.331
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.032.774	1.052.972
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	37.192	34.359
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	120.205	86.306

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	120.205	86.306
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	280.435	400.595
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	170.989	267.909
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	109.409	129.908
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	37	2.778
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	2.123.359	2.436.644
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	35.420	47.861
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	260	44
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		108
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	260	152
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	2.039	1.869
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	2.039	1.869
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.779	1.717
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	2.159.039	2.484.657
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	2.125.398	2.438.513
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	33.641	46.144
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	22.985	24.844
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	10.656	21.300
- 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 colaborării”, 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

ING.MELNIC MIRCEA VLADIMIR

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

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		21.300
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	20.875	20.875	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	20.875	20.875	
- peste 30 de zile	06	06	15.875	15.875	
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	5.000	5.000	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	28		26
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	26		24
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	660.434	704.184
- 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	660.434	332.302
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	47.067	371.882
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	810	6.250
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		4.858
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		4.858
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		200.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	6.294	2.357
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.294	2.357
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	932.434	900.214
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	907.905	877.035
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	24.529	23.179
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	789.110	919.785
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	600.000	600.000

- în lei	111	97	600.000	600.000
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	62.640	170.219
- 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	62.640	170.219
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	31.174	34.974
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	55.931	75.227
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	28.766	31.065
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	27.165	31.816
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		12.346
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	39.365	39.365		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	39.365	39.365		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.055.222	1.055.222		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.055.222	1.055.222		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
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				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.055.222	X	1.055.222	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.055.222	100,00	1.055.222	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			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				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte 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				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.MELNIC MIRCEA VLADIMIR

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

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, înainte de deduceri 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				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	79.193			X	79.193
Constructii	07	1.266.065		25		1.266.040
Instalatii tehnice si masini	08	2.116.675	6.837			2.123.512
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	28.679				28.679
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	3.490.612	6.837	25		3.497.424
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.490.612	6.837	25	X	3.497.424

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	690.922	28.007	25	718.904
Instalatii tehnice si masini	25	1.956.203	58.300		2.014.503
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	28.679			28.679
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.675.804	86.307	25	2.762.086
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.675.804	86.307	25	2.762.086

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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.MELNIC MIRCEA VLADIMIR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

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 reîntorc 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 mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A.

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE 31.12.2021

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare 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
imobilizari necorporale	0	0	0	0		0		0
Terenuri	79.193	0	0	79.193	0	0	0	0
Constructii	1.266.065	0	25	1.266.040	690.922	28.007	25	718.904
Instalatii tehnice si masini	2.116.675	6.837	0	2.123.512	1.956.203	58.300	0	2.014.503
Alte instalatii, utilaje si mobilier	28.679	0	0	28.679	28.679	0	0	28.679
Avansuri si imob.in curs	0		0	0	0	0	0	0
TOTAL	3.490.612	6.837	25	3.497.424	2.675.804	86.307	25	2.762.086

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea 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.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) 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 interna.

Director General,

Ing.Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,

Ec. Burtea Daniel

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI LA 31.12.2021

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati CT491	12.045	0	0	12.045
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	12.045	0	0	12.045
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte CT151.6	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2021 - pentru clienti incerti.

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin

INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A.**NOTA 3****REPARTIZAREA PROFITULUI LA 31.12.2021**

DESTINATIA		lei
		SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :		21300
rezerva legală**		
acoperirea pierderii contabile din		
participarea salariaților la profit		
dividende de plătit		
alte repartizări prevăzute de lege		21300
PROFIT NEREPARTIZAT :		

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA 31.12.2021

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 2020	Curent 2021
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2.029.877	2.074.425
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1.052.082	1.166.440
3. Cheltuielile activitatii de baza	537.321	566.569
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	514.761	599.871
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	977.795	907.985
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	1.071.277	1.270.203
9. Productia neterminata (711 debitor)	-139.493	1.306
10. Productia din imobilizari proprii		
11. Alte venituri din exploatare	268.395	408.773
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	35.420	47.861

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute din:

<i>alte venituri din exploatare</i>	<i>5.001</i>
<i>venituri-utilitati chirii</i>	<i>103.502</i>
<i>venituri din despagubiri</i>	<i>300.270</i>
<i>Total</i>	<i>408.773</i>

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin

INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2021

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	0	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	3.165	3.165	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	713.064	701.019	12.045
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+431+437+4282)	4	11.108	11.108	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	0	0	0
Decontări din operații în participație(451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187+481)	9	0	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	727.337	715.292	12.045
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.491)	11	12.045	0	12.045
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0	0	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	715.292	715.292	0

In decursul anului 2021 nu au fost constituite provizioane, creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitiul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

-lei-

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	14	600000	600000	0	0
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0	0	0	0
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	600000	600000	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	0	0	0	0
II.Alte datorii – total, dincare:	19	319785	275420	5000	39365
–furnizori–total(ct.403+404+405+408)	20	170219	165219	5000	0
–clienți creditori(ct.419)	21	0			0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+4481+4381)	22	31065	31065	0	0
–datorii față de bugetele fondurilor specialect.(ct.447+4481 analitic)	23	2002	2002	0	0
–datorii față de bugetul de stat(ct.4428+446+4481)	24	42160	42160	0	0
–datorii față de bugetele locale(ct.446+4481 analitic)	25	0		0	0
–creditori diverși(ct.462)	26	0	0	0	0
–datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+ 456+4581+473+etc.)	27	34974	34974	0	
		39365	0	0	39365
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	0	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	919785	875420	5000	39365

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clauzele legate de acțiunea datoriilor și rata dobânzii aferente
- datorii pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate înlocuiri
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin

Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2021 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale 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. 1802/2014).

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.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005. Situatiile financiare cuprind:

- Bilant prescurtat
- Cont de profit si pierdere
- Date informative la situatiile financiare anuale
- Situatia activelor imobilizate
- Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

(d) 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 amortizare este cea liniara, in conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

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

- Constructii : 40 – 60 ani
- Echipamente : 5 – 18 ani
- Mijloace de transport : 4 -8 ani
- Mobilier, aparatura de birou si altele : 4 – 15 ani

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.

(e) Imobilizarile necorporale

(i) 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.

(f) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(g) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(h) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(i) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amanate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(j) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate.

(k) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(l) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(m) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatiia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(o) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(p) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

La pensionare , socitatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizatie cel putin egala cu doua salarii brute negociat celor care se pensioneaza pentru limita de varsta.

Director General,

Ing.Melnic Mircea Vladimir

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE LA 31.12.2021)

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
	-		Nu.	X	
nu este cazul					
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; 1.055.222 lei					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	422.089	Val. nom actiuni - 1:	2,5
				Valoare actiuni - 2:	4,02
* au fost integral varsate					
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					
nu este cazul					
d) actiuni rascumparabile:					
		* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul	
		* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul	
		* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
		* tipul de actiuni;		nu este cazul	
		* numar de actiuni emise;		nu este cazul	
		* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		nu este cazul	
		* drepturi legate de distributie:		nu este cazul	
		* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		nu este cazul	
		* perioada de exercitare a drepturilor;		nu este cazul	
		* pretul platit pentru actiunile distribuite;		nu este cazul	
f) obligatiuni emise:					
		* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul	
		* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul	
		* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		nu este cazul	
		* valoarea nominala;		nu este cazul	
		* valoarea inregistrata in momentul platii.		nu este cazul	

La inceputul anului 2021 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 1.055.222 lei, împartit într-un numar de 422.089 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 2.50 lei/actiune.

S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in 2021

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin
Model oferit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>

INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A.**NOTA 8****INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE la 31.12.2021**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;					
Da.	X		Nu.	-	
Valoare		38010			
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;					
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere
				0	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:					
		* rata dobanzii;		nu este cazul	
		* principalele clauze ale creditului;		nu este cazul	
		* suma rambursata pana la aceea data;		nu este cazul	
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;		nu este cazul	
d) salariati:					
		* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	
				Executie	
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		1052972,00	
		* cheltuieli cu asigurarile sociale;		34359,00	
		* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in 2021. Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis ptr chelt.de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2021 , comparativ cu cele din anul 2020 au fost urmatoarele:

<i>Lei</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Cheltuielile cu salariile	1.032.774	1.052.972
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale		
Contributia unitatii pentru		
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii 645.5	15.937	10.490
Alte cheltuieli salariale 646	21.255	23.869
TOTAL	1069966	1087331

Director General
Ing.Melnic Mircea Vladimir

Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar	Lei	
total din care, pentru:	2020	2021
–directori,președinți	119.494	163.630
–directori economici, contabili șefi	74.830	71.286
–directori adjuncți, vicepreședinți	121.316	98.032
–diferență personal TESA	259.423	270.193
–personal indirect productiv	78.888	72.129
–personal direct productiv(operativ)	378.824	377.702
Total	1.032.774	1.052.972

Director Economic
Ec.Burtea Daniel Costin



INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Marcaje și semnalizare rutieră



Adresa: 100137-Ploiești, str. Găgeni nr. 107
Tel: 0244-543 515; 0244-524 661
Fax: 0244-543 606
E-mail: office@industriemica.ro
Website: www.industriemica.ro
Nr. Ord. Registru Com.: J29/201/91

Societate atestată tehnic de Asociația Profesională de Drumuri și Poduri din România

NOTA 9

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.12.2021

1.Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității generale.

$$1. \text{Active curente/datorii curente} = \frac{1.882.153}{919.785} = 2,05$$

Activele curente includ: disponibilitățile în cont și casă, efectele comerciale de primit și stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de plătit, avansuri acordate în contul comenziilor și altor datorii.

Valoarea supra unitară a ratei exprimă existența unui fond de rulment financiar care îi permite întreprinderii să facă față incidentelor care apar în mișcarea activelor circulante sau unor deteriorări de valori ale acestora. Cu cât rata este mai mare decât 1, cu atât societatea este pusă la adăpost de o insuficiență a trezoreriei.

- valoarea recomandată acceptabilă în jur de 2, oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente.

2.Indicatorul lichidității curente(indicatorul test acid)

$$\text{Active curente} - \text{stocuri/datorii curente} = \frac{(1.882.153 - 64.290)}{919.785} = \frac{1.817.863}{919.785} = 1,98$$

Stocurile sunt de obicei, cele mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente.

De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un “test acid” pentru măsurarea capacității firmei de a-mi asuma obligațiile pe termen scurt.

Această rată este de regulă subunitară.

În teoria economică o rată cuprinsă între 0,8 și 1 reprezintă o situație favorabilă în ceea ce privește solvabilitatea patrimonială.

3.Rata solvabilității globale.

$$\text{Activ total/Datorii totale} = \frac{735.338 + 1.882.153}{919.785} = \frac{2.617.491}{919.685} = 2,85$$

$$=(\text{Active imobilizante} + \text{Active circulante}) / \text{Datorii curente}$$

Pentru a măsura gradul în care societatea face față datoriilor sale se utilizează “rata solvabilității globale”. Aceasta indică în ce măsură datoriile totale sunt acoperite de către activele totale ale societății.

Valoarea acestei rate peste 1,5 semnifică faptul că societatea are capacitatea de a-și achita obligațiile bănești, încadrate și îndeplinite față de terți. Aceasta evidențiază riscul de insolvabilitate pe care și l-au asumat furnizorii de bunuri.



INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Marcaje și semnalizare rutieră



Adresa: 100137-Ploiești, str. Găgeni nr. 107
Tel: 0244-543 515; 0244-524 661
Fax: 0244-543 606
E-mail: office@industriemica.ro
Website: www.industriemica.ro
Nr. Ord. Registru Com.: J29/201/91

Societate atestată tehnic de Asociația Profesională de Drumuri și Poduri din România

4. Rata de finanțare a activelor imobilizante =
(rata fondului de rulment)

$$= \text{Capitaluri permanente} / \text{Active imobilizante} = 1.882.153 / 735.338 = 2.56$$

=

Capitalurile permanente reprezintă suma capitalurilor proprii formate din stocuri, creanțe și disponibilități bănești, provizioane pentru riscuri și cheltuieli mai mici de un an și datoriile mai mici de un an.

Când valoarea ratei este subunitară semnifică faptul că ansamblul imobilizărilor a fost finanțat din capitaluri permanente.

5. Rata de finatare a activelor circulante =

$$= \text{Fond de rulment} \times 100 / \text{active circulante}$$

$$= 962.368 \times 100 / 1.882.153 = 51.13\%$$

Reflectă proporția în care fondul de rulment contribuie la finanțarea activelor circulante.

Fondul de rulment este calculat în formularul de bilanț F.10 în rândul "E" = 962.368

Dacă fondul de rulment reprezintă 2/3 din totalul stocurilor, se consideră că avem de a face cu o acoperire normală a acestora.

6. Rata autonomiei financiare.

$$= \text{Capitaluri proprii} / \text{Capitaluri permanente} = 1.697.706 / 1.882.153 = 0,90$$

Se determină ca raport între capitalul propriu și capitalul permanent și permite sublinierea unor aprecieri mai exacte prin implicarea structurii capitalului permanent.

Se apreciază că pentru asigurarea autonomiei financiare a societății, capitalurile proprii trebuie să reprezinte cel puțin jumătate din capitalurile permanente.

Valorile acestui indicator ne arată situația delicată în care se găsește societatea, din punct de vedere al echilibrului financiar.

Autonomia financiară este decisivă pentru o societate comercială, deoarece îi oferă posibilitatea de a decide liber și totodată de a găsi și contracta împrumuturi.

Independența financiară a firmei este asigurată atunci când capitalul propriu este egal sau mai mare comparativ cu suma obligațiilor pe termen lung.

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și al capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale acesteia.

7. Viteza de rotație a debitelor clienți.

$$= (\text{Sold mediu clienți} \times 365) / \text{Cifra de afaceri} =$$

$$= 691.144 \times 365 / 2.074.426 = 122 \text{ zile}$$



INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Marcaje și semnalizare rutieră



Adresa: 100137-Ploiești, str. Găgeni nr. 107

Tel: 0244-543 515; 0244-524 661

Fax: 0244-543 606

E-mail: office@industriemica.ro

Website: www.industriemica.ro

Nr. Ord. Registru Com.: J29/201/91

Societate atestată tehnic de Asociația Profesională de Drumuri și Poduri din România

Soldul mediu clienți a fost calculat ca medie aritmetică între soldul de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului.

Viteza de rotație a debitelor clienți calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achita datoriile către societate. Valoarea crescută a vitezei de rotație a debitelor clienți poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință creanțe mai greu de incasat (clienți rău platnici).

$$\begin{aligned} 8. \text{Viteza de rotație a creditelor – furnizori} &= \\ &= (\text{Sold mediu furnizori} \times 365) / \text{Cifra de afaceri} = \\ &= 117.430 \times 365 / 2.074.426 = 21 \text{ zile} \end{aligned}$$

Soldul mediu furnizori a fost calculat ca medie aritmetică între soldul de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului.

Viteza de rotație a creditelor furnizori aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

În mod ideal ar trebui să cuprindă doar creditorii comerciale.

$$\begin{aligned} 9. \text{Viteza de rotație a activelor imobilizante} &= \\ &= \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = \\ &= 2.074.426 / 735.338 = 2.82 \end{aligned}$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească, iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabilă.

$$\begin{aligned} 10. \text{Viteza de rotație a activelor totale} &= \\ &= \text{Cifra de afaceri} / \text{Active totale} = \\ &= 2.074.426 / 2.617.491 = 0.79 \end{aligned}$$

viteza de rotație a activelor totale, cunoscută și sub denumirea de rotația activului total, exprimă eficiența cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea și se exprimă sub forma unui coeficient de rotație care compară fluxurile înregistrate în contul de profit și pierdere cu soldurile din bilanț.

Această rată se consideră că masoară rotația tuturor activelor de care dispune o societate comercială. O rată superioară mediei pe industrie sugerează că firma generează suficiente vânzări față de activele pe care le utilizează. O astfel de situație poate fi generată de utilizarea completă a activelor și în special al stocurilor.

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA 31.12.2021

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
Industrie Mica Prahova SA - cu sediul in Ploiesti, Str. Gageni nr. 107 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati de productie si prestari servicii in localitatea Ploiesti din judetul Prahova, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 27 angajati (pe parcursul semestrului I an 2021). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate si judet.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
nu este cazul						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe venit:						
	* proportia in care impozitul pe venit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				100%	
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				RC =21.300 RF=21.300	
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale:					
	* impozitul pe venit ramas de plata.				12.346	
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	0	Lucrari	0
* pe pietele geografice.	Romania		International			0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;						
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						
* altele						
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;						
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.						
1. Leasing financiar - evidentieri:						
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;						
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.						

2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.		
CI + CA =		
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.		
nu este cazul		
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.		
nu este cazul		
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.		
nu este cazul		
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.		
nu este cazul		
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.		
nu este cazul		
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.		
nu este cazul		

Societatea plateste impozit pe venit.

* Cheltuieli cu impozitul pe venituri	24.844
* Cheltuieli constituite cu provizioane	
* Cheltuieli cu amortizarea contabila	86.306
* Depasirea cheltuielilor de protocol	
Total cheltuieli neimpozabile	

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Director General

Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit

Ec. Burtea Daniel Costin

Industrie Mică Prahova S.A.

Sediul: Ploiești, str. Găgeni, nr. 107, jud. Prahova

J 29/201/1991

CUI: 1356635

Nr. /

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații, Matreș Ioan în calitate de Președinte CA, Melnic Mircea în calitate de Director general și Burtea Daniel în calitate de Director economic, declarăm pe proprie răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Industrie Mică Prahova S.A.

Totodată mai declarăm pe proprie răspundere că atașatul raport anual la data de 31.12.2021 prezintă în mod corect și complet informațiile despre Industrie Mică Prahova S.A.

Președinte CA,
Ec. Matreș Ioan

Director general,
Ing. Melnic Mircea

Director economic,
Ec. Burtea Daniel

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,
Actionarii SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA
Ploiesti, str.Gageni, nr.107, bl.107, sc.A, jud.Prahova

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale societății INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA (“Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această data și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- | | |
|---|---------------|
| • Total capitaluri proprii: | 1.697.706 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 21.300 lei |

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societatii sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative si prezintă poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și performanța sa financiară, pentru exercitiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza Opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (“ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare” din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de

etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Apreciem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

4. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu „OMFP nr. 85/2022” 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 Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile”, care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
5. .
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea curentă. În baza principiului contabil al continuității activității, conducerea nu a sesizat aspecte legate de aceasta.
7. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra raportului administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele „OMF 1802”, cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări

semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

10. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:
- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
 - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de „OMF 1802”, cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492;
 - c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

SC LEXAD CONT SRL
Autorizație CAFR 237/2002

Prin

Ec.Constantin Valerica

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 1065/2001

Campina, 03.03.2021

CONSTATARI ALE
AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare

1. OPINIA DE AUDIT :

În opinia noastră, situațiile financiare, întocmite de SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA, la 31.12.2021 oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a societății, așa cum se prezintă aceasta la data de 31 decembrie 2021, contul de rezultate și tabloul fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul încheiat, în conformitate cu Standardele Naționale și Internaționale de Raportare Financiară.

2.- BAZA PENTRU OPINIE

Principalele date din bilanțul contabil încheiat la 31.12.2021 și contul de profit și pierderi pe anul 2021, se prezintă astfel :

Total active la 31.12.2021.....	2.617.491 lei
a.- Active imobilizate.....	735.338 lei
b.- Active circulante.....	1.882.153 lei
c.- Cheltuieli în avans.....	0 lei
Total pasive la 31.12.2021.....	2.617.491 lei
a.- Capitaluri proprii.....	1.697.706 lei
b.- Datorii totale.....	919.785 lei
c.- Provizioane (cont 151).....	0 lei
d - Venituri în avans.....	0 lei
Cifra de afaceri.....	2.074.426 lei
Contul de profit și pierderi	
Venituri totale.....	2.484.657 lei
Cheltuieli totale.....	2.438.513 lei
Profit brut.....	46.144 lei
Impozit pe profit	24.844 lei
Profit net.....	21.300 lei

Activul net pe ultimii doi ani se prezintă astfel :

lei

Elemente bilantiere	31.12.2020	31.12.2021
I. Active imobilizate	814.808	735.338
II.Active circulante	1.650.708	1.882.153
Cheltuieli in avans	0	0
Total elemente patrimoniu	2.465.516	2.617.491
III.Datorii totale	789.110	919.785
Activ net	1.676.406	1.697.706
IV.Capitaluri proprii din care:	1.676.406	1.697.706
-Capital social	1.055.222	1.055.222
-Rezerve(inclusiv din reevaluare)	610.528	621.184
-Profit din anii precedenti	0	0
-Rezultatul net al exercitiului financiar	10.656	21.300

Principalii indicatori economico financiari pe anul 2021, se prezintă după cum urmează:

Fondul de rulment permanent (FR)

Indicatorul exprima măsura în care sursele proprii ale societății, acoperă investițiile pe termen lung realizate.

Dacă indicatorul este negativ înseamnă că societatea a folosit și alte surse pe termen lung (credite si amânarea la plată a furnizorilor si a altor datorii) pentru finanțarea imobilizărilor.

Formula de calcul:

FR = Capitalul propriu (CPR) + Împrumuturi și datori cu exigibilitate între 1 și cinci ani – Active imobilizate (active cu o lichiditate mai mare de 1 an)

- lei -

Indicator/Perioada	31.12.2020	31.12.2021
Fondul de rulment	861.598	962.368

Din tabelul prezentat mai sus, rezultă faptul că evoluția fondului de rulment este în creștere, în sensul că acesta a crescut semnificativ ca urmare a scaderii activelor imobilizate.

Necesarul de fond de rulment (NFR)

Reprezinta resursele necesare pentru finanțarea activității curente.-

Situația de echilibru financiar este când NFR = 0.

Formula de calcul:

$$\text{NFR} = (\text{Stocuri materiale} + \text{creanțe}) - \text{datorii de exploatare}$$

- lei -

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
Necesarul FR		-77.130	-140.203

La SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA, evoluția necesarului de fond de rulment în anul 2021 a fost în scădere față de exercițiul financiar 2020, dar tot în valoare negativă, ca urmare a creșterii datoriilor.

O majorare a capitalurilor proprii (prin creșterea capitalului social, a rezervelor din reevaluări și profit), coroborată cu o politică de investiții corespunzătoare și o reducere a cheltuielilor, va duce la obținerea unui fond de rulment care să asigure desfășurarea unei activități de exploatare (activitatea curentă) în condiții bune.

Trezoreria Neta (TN)-reprezintă surplusul sau deficitul de lichidități generat de activitatea firmei.

Formula de calcul este:

$$\text{TN} = \text{FR} - \text{NFR}$$

-lei-

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
Trezoreria neta		784.468	822.165

Trezoreria netă a fost influențată și în exercițiul financiar 2021 de evoluția fondului de rulment și a necesarului de fond de rulment.

Structura activului :

Stocurile materiale în totalul activului :

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
<u>Stocuri</u> x 100		1,53	2,45
Total active			

La 31 dec. 2021, stocurile materiale reprezintă 2,45%, din totalul activului, fiind ca pondere în scădere față de anul precedent.

Stocurile materiale sunt inventariate și se cunoaște la finele anului 2021, componența analitică a acestora.

Creanțele în totalul activului :

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
<u>Creanțe</u> x 100		27,34%	27,32%
Total active			

La 31 decembrie 2021 ponderea creanțelor în totalul activelor au fost în scădere față de anul precedent, cu 2 %.

Creanțele sunt inventariate și se cunoaște la finele anului 2021, componența analitică a acestora.

Structura pasivului :

a.- Capitalurile proprii în total pasivului :

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
<u>Capitaluri proprii</u> x 100		67,99%	64,86%
Total pasive			

Din tabelul prezentat mai sus, rezultă faptul că la finele anului 2021, ponderea capitalurilor proprii în totalul pasivului a fost cam la aceeași valoare.

b.- Datoriile în totalul pasivului :

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
<u>Datorii totale</u> x 100		32,00%	35,14%
Total pasive			

Din totalul pasivelor la 31 decembrie 2021, datoriile totale au o pondere de 35,14%, în creștere față de exercitiul financiar anterior.

Datoriile sunt certe și inventariate.

STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

1.- Costurile materiale în cifra de afaceri (C.A), se prezintă astfel :

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
<u>Cheltuieli materiale</u> x 100		32,16	32,16%
C.A.			

Cheltuielile materiale (inclusiv costurile cu energia și apa) în cursul anului 2021 au fost înregistrate corect pe conturi, fiind raportate corespunzător în situațiile financiare anuale.

Acest segment de cheltuieli este în scădere față de anul precedent. Pondere în cifra de afaceri a scăzut, iar cifra de afaceri a scăzut.

2.- Costurile salariale în cifra de afaceri (C.A), se prezintă astfel :

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
<u>Cheltuieli salariale</u> x 100		52,71%	52,41%
C.A.			

Cheltuielile cu personalul angajat de societate (salarii plus chelt. cu asigurările și protecția socială) sunt în creștere față de anul precedent. Cifra de afaceri a crescut, iar valoarea indicatorului a scăzut.

3.- Costurile privind prestațiile externe în cifra de afaceri (C.A), se prezintă astfel :

Indicator/Perioada		31.12.2020	31.12.2021
<u>Alte chelt. de expl.</u> x 100 C.A.		8,42%	19,31%

În exercițiul financiar 2021, cheltuielile cu prestațiile externe, au crescut față de anul 2020 la fel și cifra de afaceri a crescut ceea ce a determinat creșterea valorii indicatorului.

Indicatori de lichiditate

Indicatorii de lichiditate măsoară capacitatea societăților de a-și onora obligațiile pe termen scurt, pentru realizarea calculelor fiind utilizate activele circulante (cele mai lichide) și datoriile cu o scadență mai mică de un an.

Datele necesare se găsesc în bilanțul contabil.

$$\text{a.- Lichiditatea generală} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.882.153}{919.785} = 2,05$$

Pragul minim admis al acestui indicator, ca o societate comercială să funcționeze în bune condițiuni, **este de 1,20.**

La S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A., așa cum se poate observa mai sus, valoarea indicatorului **la 31.12.2021 a fost de 2,05,** peste pragul minim admis.

$$\text{b.- Lichiditate imediată} = \frac{\text{active circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.817.863}{919.785} = 1,97$$

Pragul minim admis al acestui indicator, ca o societate comercială să funcționeze în bune condițiuni, **este de 1.**

La S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A., așa cum se poate observa din formula prezentată mai sus, valoarea indicatorului **la 31.12.2021 a fost de 1,97,** peste pragul minim admis.

$$\text{c.- Rata capacității de plată} = \frac{\text{disponibilitati}}{\text{datorii curente}} = \frac{902.571}{919.785} = 0,98$$

Valorile acestor indicatori arata ca societatea are capacitatea de a achita datoriile la scadenta.

Indicatori de risc/datorii

$$\mathbf{a.- \text{Indicatorul gradului de \u00e2ndatorare}} = \frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capitaluri proprii}} = \frac{600.000}{1.697.706} = 0,35$$

Gradul de indatorare la 31.12.2021 arata ca societatea nu are probleme in ceea ce priveste gradul de indatorare admis de Codul fiscal, care este de "3".

$$\mathbf{b.- \text{Rata de \u00e2ndatorire global\u0103}} = \frac{\text{datorii totale}}{\text{active totale}} = \frac{919.785}{2.617.491} = 0,35$$

Rata de \u00e2ndatorire global\u0103 la 31.12.2021 este subunitar\u0103, \u00een sensul c\u0103 activele tangibile pot acoperi datoriile totale.

$$\mathbf{c.- \text{Rata solvabilit\u0103\u021bi generale}} = \frac{\text{active totale}}{\text{datorii curente}} = \frac{2.617.491}{919.785} = 2,84$$

Rata solvabilitatii generale la 31.12.2021, reflecta capacitatea societatii de a face fata scadentelor sale pe termen scurt.

Secțiunile de audit, așa cum sunt prezentate în Standardele Internaționale de Audit, se prezintă astfel :

SECȚIUNEA “C”

SISTEMELE CONTABILE ȘI CONTROALELE INTERNE

Am înțeles sistemele, politicile contabile și controalele interne ale societății auditate.

Confirm faptul că politicile contabile și sistemul de control intern funcționează potrivit cerințelor.

Politicile contabile ale societății sunt adecvate, astfel :

Principii contabile :

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

a).- 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;

b).- 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;

c).- Principiul prudenței – s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior ;

d).- Principiul independenței exercițiului – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau a efectuării plății ;

e).- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv ;

f).- Principiul intangibilității exercițiului – bilanțul de deschidere al exercițiului, corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent ;

g).- Principiul referitor la necompensări – valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor admise prin acte normative în vigoare ;

h).- Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului – informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică ;

i).- Principiul referitor la pragul de semnificație – orice element care are valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare ;

Politici contabile semnificative :

a).- Principiul continuității activității – situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil ;

b).- Moneda de raportare – Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei (RON) ;

c).- Bazele contabilității – Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată prin diferite acte normative și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordine ale M.F.P. ;

d).- Tranzacții în moneda străină – Tranzacțiile în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției .Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierderi ;

e).- Imobilizări corporale

e.1).- Active proprii – Imobilizările corporale proprii sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din deprecieri. Costul activelor construite de societate, cuprind costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual ;

e.2).- Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații – Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a stabili sau menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierderi la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix ;

e.3).- Amortizarea – este calculată pentru a diminua costurile, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea lineară, în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 ;

f).- Imobilizări necorporale -

f.1).- Alte immobilizări necorporale – achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și deprecierea de valoare;

f.2).- Cheltuielile ulterioare – privind immobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generale de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca cheltuielă în momentul realizării lor ;

f.2).- Amortizarea – este recunoscută în contul de profit și pierderi pe baza metodei lineare pe toată perioada de viață estimată a immobilizării corporale .

g).- Stocuri – sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității, mai puțin costurile aferente vânzării.- Costul stocurilor se bazează pe principiul „primul intrat” – „primul ieșit” și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul stocurilor produse de societate și în cazul producției în curs, costul include o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de capacitatea normală de funcționare ;

h).- clienți și alte creanțe – sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă ;

i).- Disponibilitățile bănești și alte echivalente – în lei și valută includ conturile curente și disponibilitățile din casă ;

j).- Pierderi de valoare – valoarea netă a activelor societății, altele decât stocurile și impozitele amânate este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibile scăderi de valoare ;

k).- Capital sociale - dividendele sunt recunoscute ca și datorie în perioada în care sunt aprobate.- Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale ;

l).- Furnizori și alte datorii – sunt evidențiate în cost ;

m).- Provizioane – acestea s-au creat în conformitate cu prevederile legislației naționale ;

n).- Recunoașterea veniturilor – din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierderi când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului . Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor ;

o).- Impozitul pe profit – se recunoaște în contul de profit și pierderi cu excepția elementelor care țin de capitalul social și care sunt prezentate într-o situație separată privind modificarea capitalurilor proprii ;

p).- Părți afiliate – se consideră afiliate în cazul în care una din părți fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de influența în mod semnificativ cealaltă parte ;

q).- Estimări – Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate .- Este posibil ca uneori rezultatele reale să poată diferi de cele estimate ;

r).- Pensii și alte beneficii ulterioare pensionării .- În cursul normal al activității, societatea face plăți la fondurile de sănătate, pensii și șomaj în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierderi odată cu recunoașterea salariilor . Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii ai statului român. Societatea nu

operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare, deci, nu are nici-un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Concluzii

Confirm că :

- au fost înregistrate note ale sistemelor pentru toate ciclurile de tranzacții semnificative și s-au identificat toate controalele cheie ;**
- controalele din cadrul acestor note la sisteme au fost testate pentru a se confirma că sistemele funcționează potrivit înregistrărilor**
- amploarea încredierii acordate controalelor interne a fost clar înregistrată și justificată adecvat.**

SECȚIUNEA „D”

IMOBILIZĂRI NECORPORALE

a.- Valoarea brută a immobilizărilor necorporale (în lei)

In cursul anului 2021, societatea nu a înregistrat active necorporale.

b.- Situația amortizării immobilizărilor necorporale

In cursul anului 2021, societatea nu a înregistrat active necorporale.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit care să-mi permită să concluzionez că nu există immobilizările necorporale înregistrate în contabilitatea societății.

IMOBILIZĂRI CORPORALE

a.- Valoarea brută a immobilizărilor corporale (în lei)

	Solda la 01,01,2021	intrari	iesiri	Sold la 31,12,2021
terenuri	79.193	0	0	79.193
constructii	1.266.065	0	25	1.266.040
instalatii tehnice si masini	2.116.675	6.837	0	2.123.512
Alte instalatii, utilaje si mobilier	28.679	0	0	28.679
imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0
avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0
TOTAL	3.490.612	6.837	25	3.497.424

La finele anului 2021, aceste active au fost inventariate, soldul din contabilitate corespunzând cu situația faptică.

b.- Situația amortizării immobilizărilor corporale (în lei)

	Amortizare la 01,01,2021	Amortizari in cursul anului	Amortizare scoase din evidenta	Amortizare la 31,12,2021
terenuri	0	0	0	0
constructii	690.922	28.007	25	718.904
instalatii tehnice si masini	1.956.203	58.300	0	2.014.503
Alte instalatii, utilaje si mobilier	28.679	0	0	28.679
imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0
avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0
TOTAL	2.675.804	86.307	27	2.762.086

Din situația prezentată mai sus rezultă că pe cheltuieli aferente amortizării immobilizărilor corporale s-a înregistrat suma de 86.307 lei (sumă ce corespunde cu rulajele contului 681).

La 31.12.2021 uzura activelor imobilizate corporale reprezenta 78,97% din valoarea totală de inventar.

Imobilizările corporale sunt tratate corect în toate conturile, în conformitate cu legislația în vigoare și cu standardele contabile aplicate.

Imobilizările corporale înregistrate în contabilitate există, aparțin societății auditate, fiind inventariate la finele anului 2021.

Evaluarea immobilizărilor corporale este conformă cu politicile contabile ale societății și aceste politici sunt aplicate permanent și consecvent.-

Intrările de immobilizări corporale sunt corecte și cedările, precum și dezafectările au fost corect înregistrate.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit care să-mi permită să concluzionez că immobilizările corporale nu sunt denaturate în cadrul conturilor.

INVESTIȚII

Investiții realizate in anul 2021

In anul 2021 nu s-au realizat achizitii .

SECȚIUNEA „G”

STOCURI ȘI PRODUCȚIA ÎN CURS DE EXECUȚIE

lei

	Solda la 01,01,2021	Sold la 31,12,2021
Materii prime	516	26.655
Materiale consumabile	0	0
Obiecte de inventar	3.800	3.800
Semifabricate	0	0
Produse finite	33.475	33.835
Lucr.si serv.in curs de exec.	0	
TOTAL	37.791	64.290

La 31 decembrie 2021 stocurile materiale s-au ridicat la suma de 64.290 lei, față de 37.791 lei, stoc existent la începutul anului.

Stocurile sunt corect evidențiate în evidența contabilă în conformitate cu legislația în vigoare și standardele contabile aplicate.

Stocurile înregistrate în contabilitate există, aparțin clientului și sunt incluse în stocul de la sfârșitul anului.

Stocurile au fost evaluate în conformitate cu politicile contabile ale societății, acestea fiind aplicate în mod consecvent.

Stocurile cantitative prezentate în sold la sfârșitul anului sunt corect evidențiate.

Societatea a făcut o distincție pe exerciții financiare dintre materii prime, producția în curs și produse finite, precum între stocuri, achiziții și vânzări.

Stocurile cu mișcare lentă, deteriorate și stocurile ieșite din uz au fost identificate și evaluate în mod adecvat.

M-am asigurat că includerea costurilor în evaluarea producției în curs de execuție este conformă cu politicile contabile, fiind rezonabilă.

La finele anului 2021 stocurile materiale au fost inventariate.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit care să-mi permită să concluzionez că stocurile nu sunt denaturate în cadrul conturilor.

SECȚIUNEA „H”

DEBITORI

lei

	Solda la 01,01,2021	Sold la 31,12,2021
Furnizori debitori	3.165	3.165
Cienti	669.314	713.064
Avansuri acordate	0	3.600
Alte creante în legatura cu personalul	810	2.650
TVA neexigibila	0	
Aj.social deces	12.945	4.858
Provizioane pt.deprec.creantelor	-12.045	-12.045
TOTAL	674.189	715.292

La finele anului 2021 soldul creanțelor de încasat a fost în sumă de 715.292 lei, față de începutul anului când creanțele de încasat s-au ridicat la suma de 674.189 lei.

Debitorii au fost corect evidențiați în contabilitate în conformitate cu legislația în vigoare și standardele contabile adecvate.

În situațiile financiare încheiate la finele anului 2021, debitorii cu termen de încasare până la un an și mai mari de un an sunt identificați și prezentați corect în contabilitate.

Debitorii înregistrați în contabilitate la finele anului 2021 reflectă sumele datorate de clienți către societate.

Toate sumele datorate de terți societății auditate sunt înregistrate corect în conturile de debitori.

Plățile în avans sunt corect evidențiate în contabilitate.

Toate creanțele sunt inventariate și certe la finele anului 2021.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit care să-mi permită să concluzionez că debitorii nu sunt denaturați în cadrul conturilor.

SOLDURILE LA BĂNCI ȘI NUMERARUL DISPONIBIL

lei

	Solda la 01,01,2021	Sold la 31,12,2021
Banca in lei	932.435	900.214
Banca in valuta	0	0
Casa in lei	6.294	2.357
Avansuri de trezorerie	0	0
TOTAL	938.729	902.571

Disponibilul din bănci, numerarul din casierie și descoperirile de cont sunt corect înregistrate în contabilitate în conformitate cu legislația în vigoare, standardele contabile aplicate și cu acordurile de „compensare” în vigoare.

Nu am constatat că societatea a avut o tentativă de „cosmetizare a rezultatelor” din punct de vedere al disponibilităților bănești la sfârșitul exercițiului financiar 2021.

Datele înscrise în extrasele de cont emise de bănci, precum și registrul de casă la finele anului 2021, corespund cu datele din evidența contabilă, fiind preluate corect în balanța de verificare sintetică și analitică, precum și în bilanțul contabil.

Conturile bancare și casa la finele anului au fost inventariate.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit pentru a-mi permite să concluzionez că disponibilul din bănci și numerarul din casierie nu sunt denaturate în situațiile financiare.

CREDITORI

lei

	Solda la 01,01,2021	Sold la 31,12,2021
Furnizori	62.640	170.219
Furnizori, facturi nesosite	0	0
Pers.aj.mat.dat	7.475	505
Datorii personal	23.699	34.469
CAS	28.766	31.065
Contributia asiguratorii de munca	1.786	2.002
Alte creante sociale	0	0
Impozit pe profit	10.463	12.346
TVA	10.131	24.568
Impozit salarii	4.785	5.246
Dividende	39.365	39.365
Credite pe termen scurt	600.000	600.000
Creditori diversi	0	0
TOTAL	789.110	919.785

Toate datoriile de achitat la 31.12.2021, sunt inventariate și certe.

Obligațiile de natura creditorilor sunt corect evidențiate în contabilitate în conformitate cu legislația în vigoare și standardele contabile aplicate .

Datoriile cu termen de plată până la un an și cele cu termen de plată mai mare de un an sunt identificate și prezentate corect în contabilitate și situațiile financiare încheiate la finele anului 2021.

Soldul creditorilor la 31.12.2021 reflectă toate sumele datorate de către societate, terților, fiind certe și inventariate .

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că situațiile financiare nu înregistrează denaturări privind creditorii.

TAXE

În exercițiul financiar 2021, situația taxelor se prezintă astfel :

	Solda la 01,01,2021	Sold la 31,12,2021
Contrib.la asig.soc.	28.766	31.065
Contributia asiguratorilor de munca	1.786	2.002
Alte creante sociale	0	0
Impozit pe profit	10.463	12.346
TVA	10.131	24.568
Impozit salarii	4.785	5.246
TOTAL	55.931	75.227

Obligațiile de plată a impozitelor, taxelor și fondurilor speciale pe anul 2021 au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2021, soldul la finele anului 2021, fiind obligații de plată create în cursul anului 2021.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că taxele și obligațiile fiscale nu sunt denaturate în situațiile financiare .

OBLIGATIIL, DATORII CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE
(DATORII PE TERMEN LUNG)

1. In cursul anului 2021 societatea nu a constituit provizioane.

2.- Datorii contingente.-

Conform prevederilor IAS 37, „datoria contingentă este fie : o obligație posibilă, pentru care trebuie să se confirme dacă entitatea are o obligație prezentă care ar putea conduce la ieșire de resurse încorporatoare de beneficii economice, fie o obligație prezentă care nu îndeplinește criteriile de recunoaștere fie pentru că nu este probabil să aibă loc o ieșire de resurse încorporatoare de beneficii economice pentru stingerea obligației, ori nu se poate face o estimare suficient de credibilă asupra valorii obligației”.

Societatea auditată nu intră sub incidența prevederilor de mai sus.

3.- Datoriile pe termen lung se prezintă astfel :

	Solda la 01,01,2021	Sold la 31,12,2021
Datorii pe termen lung	0	0

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că obligațiile, datoriile contingente și angajamentele nu sunt denaturate în situațiile financiare.

**ASPECTE STATUTARE - CAPITALUL PROPRIU ȘI
REZERVE**

	Solda la 01,01,2021	Sold la 31,12,2021
Capital social varsat	1.055.222	1.055.222
Rezerve din reevaluare	0	0
Rezerve legale	610.528	621.184
Alte rezerve	0	0
Rezultatul reportat	0	0
Rezultatul exercitiului	10.656	21.300
Repartizarea profitului	0	0
Capitaluri proprii	1.676.406	1.697.706

Capitalul social al SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA este de 1.055.222 lei și reprezintă contravaloarea a 422.089 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

La finele anului 2021, capitalurile proprii au crescut față de anul precedent cu suma de 10.656 lei.

Rezervele, capitalul și rulajele aferente sunt corect prezentate în evidența contabilă în conformitate cu legislația în vigoare, standardele contabile și Actul Constitutiv.

Societatea a respectat toate cerințele, restricțiile și alte condiții incluse în Actul Constitutiv, în cea ce privește rezervele, împrumuturile și dividendele.

Societatea a respectat obligațiile legale și legislația corespunzătoare.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că rezervele, capitalul propriu, nu este denaturat în situațiile financiare.

VÂNZĂRI ȘI VENITURI

lei

	31,12,2020	31,12,2021
Venituri din producția vândută	2.026.830	2.048.369
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.047	26.057
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din variația stocurilor	-139.493	1.306
Venituri din reevaluarea imob corporale		0
Venituri din subvenții de expl.	148.590	0
Alte venituri din exploatare	119.805	408.773
Total venituri din activ. de exploatare	2.158.779	2.484.505

În anul 2021, cifra de afaceri a fost în sumă de 2.048.369 lei, fiind superioară celei realizată în anul 2020 cu suma de 21.539 lei, iar totalul veniturilor din activitatea de exploatare au scăzut cu suma de 325.726 lei.

Veniturile înregistrate în contabilitate și raportate prin situațiile financiare anuale, nu sunt denaturate, fiind clasificate corect.

De asemenea toate elementele de venituri sunt procesate în perioada corectă, registrul jurnal fiind corect întocmit și păstrat.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că vânzările și veniturile nu sunt denaturate în situațiile financiare .

SECȚIUNEA „O”

ACHIZIȚII ȘI CHELTUIELI

	31,12,2020	31,12,2021
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	494.742	650.837
Alte cheltuieli materiale	27.213	41.360
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	130.798	146.063
Cheltuieli privind marfurile	0	24.152
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul din care:	1.069.966	1.087.331
a) Salarii si indemnizatii	1.032.774	1.052.972
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	37.192	34.359
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	120.205	86.306
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	280.435	400.595
Ajustari privind provizioanele	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.123.359	2.436.644
Cheltuieli privind dobanzile	2.039	1.869
Alte cheltuieli financiare	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE	2.039	1.869
Total cheltuieli	2.125.398	2.438.513

Cheltuielile înregistrate în contabilitate și raportate prin situațiile financiare anuale, nu sunt denaturate, fiind clasificate corect.

De asemenea toate elementele de cheltuieli sunt procesate în perioada corectă, registrul jurnal fiind corect întocmit și păstrat.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că achizițiile și cheltuielile nu sunt denaturate în situațiile financiare.

SECȚIUNEA „P”

SALARII

	31,12,2020	31,12,2021
Cheltuieli cu personalul din care:	1.069.966	1.087.331
a) Salarii si indemnizatii	1.062.774	1.052.972
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	37.192	34.359

	31,12,2020	31,12,2021
Numarul mediu de salariati	28	26
Numarul efectiv de salariati	26	24

Salariile sunt plătite angajaților care există în evidențele societății, sunt corect contabilizate și raportate prin situațiile financiare.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că angajații există în evidențele societății și că salariile nu sunt denaturate în situațiile financiare .

SECTIUNEA „Q”**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI**

	31,12,2020	31,12,2021
Cifra de afaceri neta	2.029.877	2.074.426
Productia vanduta	2.026.830	2.048.369
Venituri din vanzarea marfurilor	3.047	26.057
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-139.493	+1.306
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	0	0
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Venituri din productia de investitii imobiliare	0	0
Venituri din subventii de exploatare	148.590	0
Alte venituri din exploatare	119.805	408.773
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	2.158.779	2.484.505
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	494.742	650.837
Alte cheltuieli materiale	27.213	41.360
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	130.798	146.063
Cheltuieli privind marfurile	0	24.152
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul, din care:	1.069.966	1.087.331
a) Salarii si indemnizatii	1.032.774	1.052.972
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	37.192	34.359
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	120.205	86.306
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	280.435	400.595
Ajustari privind provizioanele	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	2.123.359	2.436.644
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	35.420	47.861
Venituri din interese de participare	0	0
Venituri din dobanzi	260	44
Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	0	0
Alte venituri financiare	0	108
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	260	152
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	2.039	1.869
Alte cheltuieli financiare	0	0

CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	2.039	1.869
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)	-1.779	-1.717
VENITURI TOTALE	2.159.039	2.484.657
CHELTUIELI TOTALE	2.125.398	2.438.513
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)	33.641	46.144
Impozitul pe profit	0	0
Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	22.985	24.844
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE:	10.656	21.300

Veniturile sunt clasificate corect.

Cheltuielile sunt clasificate corect.

Atât veniturile cât și cheltuielile sunt raportate corect prin situațiile financiare încheiate la finele anului 2021.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că, contul de profit și pierdere nu este denaturat în situațiile financiare .

PĂRȚI AFILIATE

Pentru o înțelegere mai bună a conceptului de „parte afiliată” consider necesar să prezint mai jos foarte scurt unele prevederi din Standardul Internațional de Audit nr.550, intrat în vigoare la data de 15 decembrie 2009, astfel :

Punctul A.4 din Standardul Internațional de Audit nr.550, prevede :

Majoritatea cadrelor generale de raportare financiară discută conceptele de control și influență semnificativă. Deși este posibil ca acestea să discute aceste concepte utilizând termeni diferiți, acestea explică în general faptul că :

- (a) Controlul reprezintă puterea de a governa politicile financiare și operaționale ale unei entități în vederea obținerii de beneficii din activitățile sale și
- (b) Influența semnificativă (care poate fi obținută prin deținerea de acțiuni, prin statut sau prin acord) reprezintă puterea de a participa la deciziile privind politicile operaționale sau financiare ale unei entități, dar nu presupune un control asupra politicilor respective.-

I.- Despre „părți afiliate” cu influență de control :

Punctul A.5 din Standardul Internațional de Audit nr.550, prevede :

Existența următoarelor relații poate indica prezența controlului sau a influenței semnificative :

- (a) Deținerea directă sau indirectă a capitalurilor proprii entității sau alte interese financiare în entitate.
- (b) Deținerea directă sau indirectă de către entitate a capitalurilor sau alte interese financiare în alte entități.
- (c) Apartenența la grupul persoanelor însărcinate cu guvernarea sau la cel al conducerii cheie (ex.acei membri ai conducerii care dețin majoritatea și responsabilitatea de a planifica, direcționa și controla activitățile entității)
- (d) Apartenența la familia apropiată a oricărei persoane din cele la care se face referință la litera „c”.
- (e) Întreținerea unei relații semnificative de afaceri cu oricare din persoanele la care se face referire la litera „c”

II.- Despre „părți afiliate” cu influență dominantă :

Punctul A.6 din Standardul Internațional de Audit nr.550, prevede :

Părțile afiliate, în virtutea abilității acestora de a exercita control sau o influență semnificativă, se pot afla în situația de a exercita o influență dominantă asupra entității sau asupra conducerii acesteia. Considerarea unui astfel de comportament este relevantă în identificarea și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă cauzată de fraudă.-

SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA, nu are parti afiliate si nu intra sub incidenta prevederilor de mai sus.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că situațiile financiare nu sunt denaturate în cea ce privește tranzacțiile cu părțile afiliate.

CONFORMITATEA CU LEGILE ȘI
REGLEMENTĂRILE

S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA a aplicat în activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2021 legile și reglementările relevante pentru aceasta în domeniile : contabilitate, fiscalitate, gestionarea patrimoniului, sănătate și protecția muncii , protecția mediului, pompieri, precum și alte legi și reglementări specifice activității.

În activitatea de audit nu am constatat încălcări semnificative ale legilor și reglementărilor care să denatureze semnificativ situațiile financiare încheiate la finele anului 2021 și care să mă determine să-mi prezint o opinie cu „rezerve”.

M-am asigurat că la societatea auditată nu sunt situații de neconformitate cu legile și reglementările care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că situațiile financiare nu sunt denaturate în cea ce privește nerespectarea legilor și reglementărilor.

BALANȚA DE VERIFICARE

Registrul « cartea mare » și « balanța de verificare » s-au întocmit lunar cu ajutorul programului de contabilitate pe calculator.

Operațiunile contabile efectuate în cursul anului 2021 au fost înregistrate corect pe conturi, în balanțele de verificare lunare, în situațiile financiare semestriale și anuale, precum și în registrul “cartea mare”.

În urma investigării soldurilor inițiale ale conturilor finale ale exercițiului financiar anterior, m-am asigurat că jurnalele finale au fost înregistrate corect, în conformitate cu ISA 510 ;

Am verificat balanța de verificare încheiată la 31.12.2021 și am comparat-o cu Registrul jurnal, constatând că transferul datelor în balanță s-a făcut corect și în totalitate ;

Am procedat la verificarea acurateții calculelor aritmetice la un eșantion din conturi conform fișelor de lucru și am constatat corectitudinea calculelor și a înregistrărilor în registrul jurnal.

În urma investigării operațiunilor efectuate prin bănci și prin casierie, nu am constatat intrări semnificative și neobișnuite.

Societatea auditată și-a menținut o permanență a înregistrărilor contabile privind ; oportunitatea și acuratețea înregistrărilor ; nivelul și natura activităților, etc.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că datele din balanța de verificare încheiată la finele anului 2021 nu sunt denaturate în situațiile financiare.

Alte constatari

In cursul anului 2021, societatea a fost administrata de un Consiliu de Administrație format din trei membrii:

- **Ec. Matreș Ioan – președinte;**
- **Ing. Melnic Mircea - vicepreședinte;**
- **Burtea Nicolae – membru.**

Inventarierea anuală

Pentru constituirea comisiei de inventariere a fost emisă decizie de către conducerea executivă a societății.

S-a inventariat întreg patrimoniul societății și s-au valorificat constatările comisiilor, pentru care s-a încheiat proces verbal.

Activitatea Compartimentului CFG

Societatea nu are în organigramă organizat un compartiment distinct CFG, verificările gestionare fiind efectuate de angajații din compartimentul financiar contabil.

În cursul anului 2021, au fost efectuate verificări periodice, precum și inventarierea totală a patrimoniului de către salariați competenți din cadrul altor compartimente.

Bilanțul contabil, a fost întocmit având la bază datele din bilanța de verificare a conturilor analitice și sintetice, respectându-se normele metodologice emise de Ministerul Finanțelor Publice cu privire la întocmirea bilanțului și a anexelor sale la 31.12.2021.

Evaluarea patrimoniului societății s-a făcut la prețurile de aprovizionare pentru bunurile procurate de la terți, respectându-se prevederile legale.

La 31.12.2021, societatea, nu are sume înregistrate în conturi în afara bilanțului.

Actionarii, administratorii și conducerea executivă a societății nu au beneficiat în cursul anului 2021 de credite sau alte împrumuturi și ajutoare care să fie acordate de sau prin societate.

3.- CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Nu am constatat că pe viitor societatea auditată va avea probleme referitoare la continuitatea activității sau la respectarea codului CAEN.

4.- ASPECTE CHEIE DE AUDIT (KMA) – nu este cazul.

5.- RESPONSABILITATEA PTR. ÎNTOCMIREA SIT. FINANCIARE

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în confirmare cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Această responsabilitate include : conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii ; selectarea și aplicarea

politicilor contabile adecvate ; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

6.- RESPONSABILITATEA AUDITORULUI FINANCIAR

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am elaborat auditul în confirmare cu Standardele Internaționale de Audit.

Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.

În acțiunea de evaluare a riscurilor, auditorul a analizat sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității.

În cadrul unui audit s-a evaluat, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

SC LEXAD CONT SRL
Autorizație CAFR 237/2002

Prin

Ec.Constantin Valerica

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 1065/2001

Campina, 03.03.2021