

NR 138/28.04.2022

CATRE,

BURSA DE VALORI BUCURESTI
Bd. Carol I, nr.34-36, Bucuresti
Cod 020922

Prin prezenta va inaintam documentele aferente desfasurari AGOA ,

- | | |
|---|--------|
| - Bilant | 1 pag |
| - Bilant prescurtat (formular cod 10) | 2 pag |
| Formularul cod 20 | 1 pag |
| Formularul cod 30 | 10 pag |
| Formularul cod 40 | 3 pag |
| - Confirmare depunere bilant | 1 pag |
| - Propunere distribuire profit realizat 2021 | 1 pag |
| - Raportul administratorilor | 8 pag |
| - Nota explicativa | 4 pag |
| - Rapotr cenzori | 2 pag |
| - Declaratie conf. art.30 din Legea contabilitati 82/91 | 1 pag |
| - Raportul auditorului independent | 6 pag |
| - Raportul anual | 9 pag |
| - Adresa de inaintare | 1 pag |

Dosarul contine 50 pag din care 1 pag. este Adresa de inaintare.

DIRECTOR GENERAL
ALEXANDRU MIULESCU



CONTABIL SEF
NELA NEDELICU

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

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

Persoană juridică: SC MECANICA 94 SA

Județul: 25--MEHEDINȚI

Adresa: localitatea DR. TR. SEVERIN, str. CERNEȚIULUI, nr.11A,

Număr din registrul comerțului: J25/977/1994

Forma de proprietate: 34--Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):

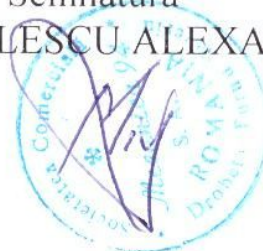
3020--Fabricarea materialului rulant

Cod de identificare fiscală: 6098057

Administratorul societății, MIULESCU ALEXANDRU, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2021 și confirmă că:

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

Semnătura
MIULESCU ALEXANDRU



RAPORT ANUAL
al Consiliului de Administrație
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
Data raportului 31.12.2021

Denumirea societății comerciale: S.C.MECANICA 94 S.A.
Sediul social: Drobeta Turnu Severin, str, Cernețiului nr.11A
Numar de ordine în Registrul Comerțului: J25/977/1994
Cod unic de înregistrare : RO 6098057
Capital social subscris si varsat: 393552,5 lei
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB Bucuresti.
SC MECANICA 94 SA este societate de tip deschis, actiunile sale sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti ,avand simbolul de tranzactionare MECH .Registrul actionarilor este tinut de Depozitarul Central SA Bucuresti.
Număr de acțiuni 157421 cu o valoare nominală de 2,5 lei emise de S.C. MECANICA94 S.A.

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Societatea comerciala MECANICA94 S.A. are ca obiect principal de activitate fabricarea materialului rulant pentru calea ferată(cod CAEN 3020 "Fabricarea materialului rulant ") În anul 2021 activitatea de fabricare a materialului rulant a reprezentat 95% din totalul producției, fiind destinată în totalitate livrarilor intracomunitare.

b) Prezentarea datei de înființare a societății comerciale

S.C.Mecanica 94 S.A. Dr.Tr.Severin conform sentinței civile nr.406/5 iulie 1994, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J25/977/1994.În anul 1996 prin vânzarea pachetului de acțiuni deținut de fostul FPS societatea a devenit o societate cu capital integral privat autohton.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sau ale societăților controlate în timpul exercițiului financiar:

În exercițiul financiar încheiat societatea nu a avut loc reorganizari ale societatii.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:

La fel ca in ani anteriori , in cursul anului 2021 societatea a derulat un important program de investitii ,constand in achizitia de mijloace fixe, cat si amenajarea spatiilor de lucru.

1.1.1. Elemente de evaluare generală.

Indicatori	2019	2020	2021
Cifra de afaceri	1553716	1334613	1318249
Venituri totale	1527501	1368926	1352324
Cheltuieli totale	1468166	1307023	1288652
Profit brut	59335	61903	63670
Impozit	15537	13346	13182
Profit net	43798	48557	50488

1.1.2.Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Structura de organizare și de conducere a societății a manifestat un grad mare de adaptabilitate în timp la cerințele clienților. Calitatea produselor noastre a reprezentat baza unei continue și intense colaborări cu partenerii noștri. Întreaga activitate este subordonată satisfacerii pretențiilor clienților, creșterii calității produselor, dând atenție sporită gradului de finisare a produselor.

Situația tehnică favorabilă a societății este dată de faptul că:

- *Suntem singura societate care produce material rulant pentru calea ferată;
- *Poluarea se încadrează în limitele normale, neexistând sancțiuni în acest sens;
- *Structura personalului este echilibrată și corelată cu cerințele procesului tehnologic;
- *Nivelul de calificare este bun pentru toate categoriile de personal;
- *Nivelul de asigurare cu mijloace fixe nu constituie o restricție în desfășurarea activității, dar mai trebuie făcute eforturi financiare pentru a demara un program de investiții care vizează, pe de o parte creșterea ponderii mijloacelor fixe active, iar pe de alta parte înlocuirea mijloacelor fixe ce prezintă un grad de uzură fizică și morală ridicat.

Deși există semnale de revenire în piață, considerăm în acest context ca o strategie de viitor trebuie analizată realist, pentru a anticipa, a găsi măsuri concrete de urmat pentru a asigura premisele clarificării problemelor pentru stabilirea unei politici de prețuri și de finanțare care să asigure continuitatea activității în condiții de performanță și competitivitate.

a. Principalele repere ale materialului rulant feroviar sunt:

- robineți frontali cu dublă blocare de 1" și 1¼";
- semiacoplări de aer FK 7A și FK 7B;

Principalele piețe de desfacere pentru materialul rulant sunt societățile în orașele din țară ca: București, Brașov, Constanța, Craiova, Timișoara, Pașcani, Cluj Napoca, Simeria.

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pe ultimii trei ani:

2021	Echipament de frână pentru vagoane	95 %
2021	Diverse confecții metalice	5 %
2020	Echipament de frână pentru vagoane	95 %
2020	Diverse confecții metalice	5 %
2019	Echipament de frână pentru vagoane	95 %
2019	Diverse confecții metalice	5 %

1.1.3.Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

În general societatea a derulat activitatea de aprovizionare prin intermediul unor firme furnizoare tradiționale indigene, care au făcut dovada de-a lungul anilor că pot asigura necesarul de materiale la timp și de bună calitate, oferind în același timp și o siguranță în relațiile contractuale. Stocurile de materiale au fost în permanență la un nivel optim, care au asigurat continuitatea activității, nefiind înregistrate întreruperi ale procesului de fabricație din lipsa de materiale.

Principalii furnizori sunt firme din economia românească cum ar fi:

- S.C. LAROMET SA Bucuresti;
- S.C. COMPA S.A. Sibiu;
- S.C. OLTEANU-IGNATOVICI SRL Craiova;
- S.C. FURTUNE GROUP S.A. Brașov;
- S.C. OLT TYRE S.A Caracal.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzări

a. Așa cum s-a aratat la punctul 1.1.1, productia realizată a fost destinată clienților din țară.

Consiliul de Administrație împreună cu conducerea executivă au urmărit ca încheierea contractelor pe anul 2021 și în continuare, să se efectueze cu garantare deplină din partea clientilor- a plății.

b. Descrierea situatiei concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

Domeniul de activitate al societății comerciale este fabricarea materialului rulant feroviar și nu avem concurență pe piața românească.

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

Nu avem clienți cu o pondere mare în volumul desfacerii cu impact major la o eventuală întrerupere a raporturilor de afaceri.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale:

a. Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale.

Numărul de angajați la data de 31.12.2021 este de 17 angajați.

Structura salariatilor pe studii este urmatoarea:

- Studii superioare 2 salariati;
- Liceu 10 salariati;
- Scoala profesională 5 salariati.

b. Deprecierea raporturilor dintre manager si angajati, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Relatiile de munca in cadrul societatii s-au desfasurat in baza Contractului de Colectiv de Munca, inregistrat la ITM Mehedinti.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător:

Impactul aspectului de mediu asupra factorilor de mediu din S.C.MECANICA 94 S.A., au fost apreciate a fi ne semnificative, neglijabile, inexistente. Pentru menținerea conformării cu reglementările de mediu în vigoare, asigurăm identificarea, conștientizarea cerințelor aplicabile produselor și activităților societății. Datorită acestui fapt nu au aparut litigii privind încălcarea legislației de mediu.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare:

La nivelul societății nu avem activitate de cercetare-dezvoltare și nici cheltuieli de această natură.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

S.C.Mecanica 94 S.A. ca orice societate comercială este expusă unor riscuri din utilizarea unor instrumente financiare. Afacerile societății se derulează în principal pe piața produselor și serviciilor în domeniul materialului rulant.

Gestionarea riscului operational cuprinde programe de sănătate și siguranță a personalului și protecția mediului și a mijloacelor fixe. În vederea asigurării condițiilor de sănătate și securitate a muncii, societatea ia masuri pentru asigurarea condițiilor adecvate pentru desfășurarea procesului de muncă, diminuarea noxelor la locul de muncă, dotarea corespunzătoare a utilajelor.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca societatea sa suporte o pierdere financiar ca urmare neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale ale societatii.

Expunerea societatii la riscu de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client. Pentru fiecare client in parte sunt stabilite limite de achizitii. Clientii care nu indeplinesc conditiile stabilite de societate pot efectua tranzactii cu aceasta cu plata in avans. In unele cazuri, societatea solicita file CEC, bilete la ordin sau scrisori de garantie bancara. Societatea a evalueat periodic solvabilitatea și bonitatea partenerilor comerciali, riscul de credit a fost minimizat prin menținerea unei legaturi permanente cu clienții noștri.

Riscul de lichiditate și de cash-flow

Riscul de lichiditate este riscul ca societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor piatie, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii si pretul instrumentelor de capitaluri proprii, sa afecteze veniturile societatii sau valoarea instrumentelor financiare detinute. Obiectivul gestionarii riscului de piata este acela de a gestiona si controla expunerile la riscul de piata in cadrul unor parametri acceptabili si in acelasi timp de a optimiza rentabilitatea investitiei.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale:

a. Nu exista elemente sau factori de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societății.

b. Nu s-au efectuat cheltuieli cu investiții financiare în piața de capital.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Principalele capacități de producție din proprietatea societății sunt amplasate în str. Calea Cernetiului nr. 11A. Secția de producție în care se execută produsele are o suprafață de 4325 mp și o capacitate de producție în care se poate realiza o cifră de afaceri de peste 2,5 mil. lei.

2.2 Deprecierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale:

Mijloacele fixe deținute au fost achiziționate și puse în funcțiune 1994. Pentru buna lor funcționare se fac anual reparații curente și capitale. Deține în proprietate o suprafață totală de teren de 27598 mp confirmată prin extrase de Carte Funciară.

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

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Capitalul social este de 393552,5 lei împărțit în 157421 acțiuni în valoare de 2,5 lei fiecare.

3.1 Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Actiunile emise de S.C. Mecanica 94 S.A. sunt negociate pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO și au simbolul de piață MECH.

Activitatea de ținere a registrului acționarilor a fost și este realizată de Depozitarul Central S.A. Valorile mobiliare ale societății nu se tranzacționează pe alte piețe din țară sau alte țări.

3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende.

În ultimi 3 ani nu au fost impartite dividende, profitul a fost perartizat investitiilor

Conform registrului acționarilor la data de 31.12.2021 structura acționarilor se prezintă astfel:

- MIULESCU ALEXANDRU	80462	51,1126 %
- CHELU CATALIN CONSTANTIN	63607	40,4057 %
- PERS.FIZICE	13133	8,3426 %
- PERS.JURIDICE	219	0,1391 %

Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari potrivit legii, conferă acestora dreptul de vot în Adunarea Generală a Acționarilor, dreptul de alege sau de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului sau a oricăror drepturi derivate din calitatea de acționar.

Descrierea oricărei activități a societății comerciale de achiziționarea a propriilor acțiuni.

Nu este cazul.

3.3 În cazul în care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului și a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mamă detinute de filiale.

Nu este cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială a emis obligatiuni și/sau alte titluri de creanță-prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

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

*Miulescu Alexandru	- președinte
*Popescu Laurențiu Doru	- membru
*Nedelcu Nela	- membru

b. Nu exista elemente care să facă dovada unui acord, înțelegere sau legătură de familie între oricare dintre administratori și o altă persoană, datorită căreia persoana respectiva a fost numită administrator.

c. Nu se cunosc tranzacții încheiate între administratori și societatea pe care o reprezintă.

d. La data de 31.12.2021 detinerile în nume propriu ale administratorilor la capitalul social al S.C.Mecanica 94 S.A. sunt:

Miulescu Alexandru	80462 actiuni
Popescu Laurentiu Doru	o actiuni
Nedelcu Nela	o actiuni

4.2 Conducerea executivă a S.C.Mecanica 94 S.A. în anul 2021 este:

- Miulescu Alexandru	–director general	– pe baza de contract de mandat;
- Nedelcu Nela	– contabil sef	- cu CIM. pe perioada nedeterminata.

4.3 Administratorii și conducerea executivă ai S.C.Mecanica 94 S.A. nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative legate de activitatea lor în cadrul societății. Menționăm de asemenea că îndeplinirea atribuțiilor de serviciu nu este alterată de capacitatea acestora.

5.SITUATIA FINANCIAR – CONTABILA

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

a. Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din totalul activelor, numerar și alte disponibilități lichide, profituri reinvestite, total active curente, total pasive curente.

1.1 Elemente de bilanț la 31.12.2020

ELEMENT DE BILANT			
	2019	2020	2021
I Imobilizări corporale	237103	222610	199406
A Total active imobilizare	237103	222610	199406
I Stocuri	150226	199285	242583
II Creante	390505	325665	362542
III Invest. Finan.pe termen scurt	-	-	-
IV Casa și conturi la banci	121073	134119	170810
B Total active circulante	661804	659069	775935
C Chelt. în avans			
D Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	187492	118585	165294
F TOTAL ACTIV	711415	763094	810047
ELEMENTE DE BILANT			
J Capital și rezerve			
I Capital	393552	393552	393552
Capital subscris și vărsat	393552	393552	393552
II Rezerve	134708	181763	223527
III Rezultatul raportat(+/-)	142480	142480	142480
IV Rezultatul exercitiului	43798	48557	50488
Repartizarea profitului	3123	3258	
TOTAL PASIV	711415	763094	810047

Contul de profit și pierdere

În mod sintetic realizările anului 2021 se prezintă astfel:

Nr.crt.	Indicatori	2019	2020	2021
1.	Cifra de afaceri	1553716	1334613	1318249
2.	Venituri totale	1527501	1368926	1352324
	Venituri din exploatare	1527501	1367926	1352229
	Venituri financiare	-	-	95
	Venituri exceptionale			
3.	Cheltuieli totale	1468166	1307023	1288654
	Cheltuieli din exploatare	1468166	1307023	1288654
	Cheltuieli exceptionale			
4.	Profit brut/Pierdere	59335	61903	63670
5.	Impozit pe profit	15537	13346	13182
6.	Profit repartizat/Pierdere	43798	48557	50488

Creșterile de cash s-au înregistrat în primul rând ca urmare a încasărilor din activitatea de bază, din care s-au efectuat plăți în numerar pentru materii prime, materiale, salarii, obligații către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale. Cash de la începutul anului și sfârșitul fiecărei perioade este pozitiv.

ANALIZA REZULTATULUI ȘI DISTRIBUIREA PROFITULUI

Nr.crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit brut	63670
2.	Impozit profit	13182
3.	Profit net (1-2)	50488
4.	Rezerva legală	-
5.	Profit net de repartizat	50488

Consiliul de Administrație al SC MECANICA 94 SA, propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca suma de 50488 lei conform celor de mai sus, să fie repartizată investițiilor pe anul 2022

Acțiunea de inventariere anuală a elementelor de activ și de pasiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare precum și a deciziilor interne emise pentru elementele de activ/pasiv ale societății. Prin aceste decizii interne au fost constituite comisii de inventariere pentru toate gestiunile din cadrul societății. În urma definitivării inventarierii, nu s-au constatat diferențe la gestiunile inventariate.

La întocmirea bilanțului contabil au fost respectate regulile aprobate prin normele legale, iar datele au fost preluate din bilanțurile sintetice ținute la zi și în conformitate cu Legea nr.82/1991, republicată și cu reglementările contabile în vigoare.

Declarația privind guvernanta corporativă

Structura Acționariatului Adunarea Generală a Acționarilor ("AGA") este principalul for corporativ al SC MECANICA 94 S.A., cu atribuții de decizie asupra aspectelor detaliate în Actul Constitutiv. Convocarea, functionarea, procesul de vot precum și alte prevederi referitoare la AGA sunt detaliate în Actul Constitutiv al SC MECANICA 94 SA.

Conform registrului acționarilor, structura acționarilor se prezintă astfel:

MIULESCU ALEXANDRU	80462	51,1126 %
CHELU CATALIN CONSTANTIN	63607	40,4057 %
PERS.FIZICE	13173	8,3426 %
PERS.JURIDICE	219	0,1391 %

Consiliul de administrație al SC MECANICA 94 SA

Pe parcursul anului 2021, componenta Consiliul de Administrație nu a suferit modificări. Mandatul acestora, conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, este de 4 ani.

Consiliul de Administrație este responsabil pentru îndeplinirea tuturor măsurilor necesare desfășurării activității Societății, cât și pentru supravegherea activității. Componenta, organizarea, atribuțiile și responsabilitățile acestuia sunt stabilite prin Actul constitutiv și prin Regulamentul Consiliului de Administrație.

Membrii Consiliului de Administrație sunt:

- *Miulescu Alexandru - președinte
- *Popescu Laurențiu Doru - membru
- *Nedelcu Nela - membru

Potrivit informațiilor deținute nu există niciun acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii Societății și alta persoană care să fi contribuit la numirea acestora ca administrator. Potrivit informațiilor deținute, membrii Consiliului de Administrație nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea lor în cadrul societății în ultimii cinci ani și nici referitor la capacitatea lor de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul societății.

Conducerea executiva a SC MECANICA 94S.A.

In conformitate cu prevederile Actului constitutiv al Societatii, Consiliul de Administratie il numeste si revoca din functie pe Directorul General, cat si pe ceilalti directori si aproba delegarile de competenta ale acestora. Directorul General isi desfasoara activitatea potrivit prevederilor contractului de mandat incheiat cu Societatea.

Conducerea executivă a S.C.Mecanica 94 S.A. în anul 2021 este:

- Miulescu Alexandru –director general – pe baza de contract de mandat;
- Nedelcu Nela – contabil sef - cu CIM. pe perioada nedeterminata.

Potrivit informatiilor detinute de catre Societate nu exista nici un contract, intelegere sau relatie de familie intre directorii Societatii si alta persoana care sa fi contribuit la numirea acestora ca directori.

Codul de Guvernanta Corporativa

SC MECANICA 94 S.A. a aderat la Codul de Guvernanta Corporativa aplicand in mod voluntar prevederile acestuia. Acest Cod de Guvernanta Corporativa incorporeaza principiile generale si regulile de conduita ale SC MECANICA94 S.A. care stabilesc valorile corporative, responsabilitatile, obligatiile si conduita in afaceri ale Societatii.

SC MECANICA 94 S.A. si-a dezvoltat si actualizat in mod continuu principiile privind guvernanta corporativa pentru a se alinia cerintelor pietei de capital si celor mai bune practice din domeniul guvernantei corporative, precum si pentru a crea oportunitati si a creste gradul de competitivitate. Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern si sistemelor de gestionare a riscurilor in relatie cu procesul de raportare financiara

Controlul intern reprezinta ansamblul masurilor dispuse de catre conducerea Mecanica SA si implementate de catre intreg personalul cu privire la structura organizatorica, procedurile, metodele, tehnicile si instrumentele aplicate, in scopul atingerii obiectivelor organizationale.

Controlul intern si sistemele de gestionare a riscurilor au ca principale obiective:

- protejarea resurselor organizatiei impotriva risipei, neglijentei, abuzurilor, fraudei etc;
- conformitatea cu legislatia si reglementarile interne;
- fiabilitatea raportarii financiare (acuratete, caracter complet si prezentare corecta);
- asigurarea unui climat bazat pe identificarea, intelegerea si controlul riscurilor, care sa contribuie la realizarea obiectivelor organizationale;
- operatiuni de afaceri eficiente si eficace.

Realizarea acestor obiective este sustinuta prin:

- recrutarea de personal cu un nivel de competenta adecvat, in conformitate cu necesitatile societatii, si existenta unui plan de formare continua care sa permita o actualizare a cunostiintelor specifice sau suplimentarea resurselor interne, atunci cand este cazul;
- definirea clara a responsabilitatilor aferente fiecarei persoane implicate in procesul organizational;
- separarea atributiilor privind efectuarea de operatiuni intre persoane, astfel incat atributiile de aprobare, control si inregistrare sa fie, într-o masura adecvata, incredintate unor persoane diferite (conform organigramei Societatii);
- intocmirea si implementarea regulamentelor, politicilor, procedurilor, formularelor etc.;
- existenta unui Manual de politici contabile intocmit potrivit cerintelor legislatiei in vigoare, aprobat de catre Consiliul de Administratie;
- existenta unui calendar si a unui proces bine definit privind elaborarea de informatii contabile si financiare conforme cu cerintele de raportare (financiar-contabile, ale pietei de capital) si verificarea si aprobarea corespunzatoare a acestora de catre Consiliul de Administratie in vederea publicarii acestora.

Cadrul sistemului de control intern consta in urmatoarele elemente:

Mediul de control – Existenta unui mediu de control reprezinta fundamentul unui sistem de control intern eficient.

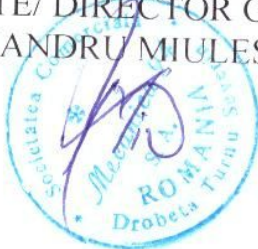
Acesta consta in angajamentul fata de integritate si valorile etice (in acest sens au fost elaborate o serie de politici privind toleranta zero fata de coruptie, frauda si spalare de bani, evitarea si combaterea conflictelor de interese, cadourile, cheltuielile de protocol si interzicerea platilor de facilitare, transparenta si implicarea partilor interesate), precum si masuri organizatorice (politici de delegare de competente si responsabilitati).

Evaluarea riscurilor – In general, toate procesele se regasesc sub sfera de acoperire a sistemului de control intern. Se efectueaza o identificare a riscurilor majore sau critice, atasate anumitor activitati pentru stimularea metodelor de control intern.

Activitati de control menite sa diminueze riscurile – Activitatile de control au diferite forme (control managerial, control general, control financiar preventiv, etc.) si ele sunt implementate si realizate cu scopul de a reduce riscurile semnificative operationale si de conformitate. Informare si comunicare – Informarea sprijina toate celelalte componente ale sistemului de control intern prin comunicarea catre angajati a responsabilitatilor privind controlul si furnizarea de informatii intr-un format adecvat si in timp util pentru ca toti salariatii sa poata sa-si indeplineasca atributiile. Comunicarea interna se produce prin diseminarea informatiilor catre toate nivelele (sus, jos si lateral), iar cea externa insemna diseminarea de informatii catre parti externe, conform cerintelor si asteptarilor.

Activitati de monitorizare – Managementul monitorizeaza functionarea controalelor interne prin analize periodice; de exemplu realizarea bugetului, monitorizarea incidentelor de securitate, rapoartele de control intern. Deficiente in implementarea sau functionarea controalelor interne sunt documentate in rapoartele de control intern sunt aduse la cunostina conducerii operative pentru a dispune masurile de corectie. Manualul de politici contabile se aplica in mod consecvent in vederea asigurarii unui tratament contabil uniform aplicat pentru aceleasi situatii de afaceri. Acest manual este revizuit in functie de schimbarile survenite in Standardele Internationale de Raportare Financiara.

PREȘEDINTE/ DIRECTOR GENERAL
ALEXANDRU MIULESCU



SC MECANICA 94 SA
DR.TR.SEVERIN
CUI.6098057

**PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
(ACOPERIRE A PIERDERILOR) IN EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Realizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2021 conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, conform Legi nr.31/1990 privins societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatie	Lei(ron)
Profit net statutar de repartizat	50488
Repartizarea profitului pentru: rezerve legale	-
Profit nerepartizat	50488

Consiliul de Administratie al societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2021, in suma de 50488 lei sa fie reinvestit.

AGOA a hotărât ca suma de 50488 lei sa fie reinvestita.



CONTABIL SEF
Nedelcu Nela



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Către Adunarea Generală a Membrilor
SC MECANICA 94 SA Drobeta Tr.Severin*

1. Opinia de audit

Am auditat situațiile financiare ale SC MECANICA 94 SA, CUI 6098057, J25/977/1994, care cuprind bilanțul contabil la data de 31.12.2021, contul de profit și pierdere, situația activelor imobilizate pentru activitățile încheiate la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la :

- **Total activ:** 975341 lei;
- **Capitaluri proprii:** 810047 lei ;
- **Profitul net al exercițiului :** 50488 lei.

În opinia noastră, situațiile financiare ale SC MECANICA 94 SA anexate au fost întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative în conformitate cu Legea Contabilității și OMFP 1802/2014.

2. Baza opiniei fără rezerve

Societatea auditată respectă principiul continuității activității în sensul că soldurile intermediare de gestiune sunt pozitive, fondul de rulment este pozitiv, lichiditatea în cifre absolute este pozitivă, trezoreria este pozitivă, iar contabilitatea este condusă conform OMFP 1802/2014. Această situație este detaliată în anexa la Raport.

3. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea SC MECANICA 94 SA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative din cauza fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

4. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare.

Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit (ISA). Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei **asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative**.

Suntem independenți față de societatea auditată, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorită fraudei sau erorii.

În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblul lor.

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

5. Raport asupra conformității raportului de gestiune cu situațiile financiare

În conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 1802/2014, noi am citit raportul de gestiune atașat Situațiilor financiare. Raportul de gestiune nu face parte din situațiile financiare. În raportul de gestiune nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

În numele:

SC AUDIT DROBETA SRL

Înreg. în Registrul ASPAAS cu nr. FA274

Drobeta Tr. Severin
04.04.2022

Numele semnatarului

ȘTIUCĂ FLORIN

Înreg. în Registrul ASPAAS cu nr. AF 424



Principalii indicatori care arata daca SC MECANICA 94 SA Drobeta Tr.Severin respecta principiul continuitatii activitatii

I Indicatori de echilibru financiar

Bilantul financiar la 31.12.2021

Nevoi		Resurse	
Nevoi stabile	199406	Resurse durabile	810047
Nevoi ciclice	605125	Resurse ciclice	165294
Nevoi de trezorerie	170810	Resurse de trezorerie	-
Total activ	975341	Total pasiv	975341

a) Fondul de rulment = Resurse durabile – Nevoi stabile

$$FR = 810047.- 199406 = 610641 \text{ lei}$$

b) Nevoia de fond rulment = Nevoi ciclice – Resurse ciclice

$$NFR = 605125 - 165294 = 439831 \text{ lei}$$

c) Trezoreria neta = Fondul de rulment – Nevoia de fond rulment

$$TN = 610641 - 439831 = 170810 \text{ lei}$$

Fondul de rulment este pozitiv si arata ca mijloacele fixe sunt finantate in totalitate din surse proprii ce arata independenta societatii fata de furnizorii de capitaluri, riscul creditorilor este mic.

Nevoia de fond de rulment în sumă de 439831 lei este finanțată în totalitate de fondul de rulment pozitiv în suma de 610641lei,si conduce la o trezorerie pozitiva, ceea ce arată independența față de băncile finanțatoare.

II Analiza contului de profit si pierdere pe baza cascadei soldurilor intermediare de gestiune comparativ cu anul precedent

Solduri intermediare de gestiune	2020	2021
Producția vândută	1.334.613	1318249
Producția stocată	34.153	33980
Total venituri	1.368.766	1352229
- consumuri externe	482.602	539551
• cheltuieli materiale	446.738	496387
• cheltuieli tertii	35.864	43164
= valoare adaugata	886.164	812678
- impozite si taxe	29.923	68210
- salarii	753.605	657689
= Excedent brut de exploatare	102.636	86779
+ alte venituri din exploatare	160	-
- alte cheltuieli de exploatare	-	-
- amortizare inregistrata	40.893	23204
Profit de exploatare	61.903	63575
+ venituri financiare	-	95
- cheltuieli financiare	-	-
=Profit curent	61.903	63670
Alte impozite	13.346	13182
= Profit net al exercitiului	48.557	50488

Soldurile intermediare de gestiune sunt pozitive si par a fi intr-o ordine fireasca , ceea ce arata performanta societatii.

III Determinarea capacitatii de autofinantare

Capacitatea de autofinantare pe anul 2021 comparativ cu anui 2020 se determina astfel :

indicator	2020	2021
- Profit net	48.557	50488
- Amortizare inregistrata	40.893	23204
= Capacitate de autofinantare	89.450	73692

Rezulta ca societatea in anul 2021 degaja capacitate de autofinantare ceea ce conduce la achitarea datoriilor.

IV Diagnostic financiar si risc de faliment

Principali indicatori care arata diagnosticul financiar si riscul de faliment se prezinta astfel :

$$\text{a) Rata autonomiei financiare} = \frac{\text{Indatorirea globala}}{\text{capital propriu}} = \frac{165294}{810047} = 0,204$$

Întrucât indicatorul se află sub 1 , societatea are autonomie financiara, riscul creditorilor este mic.

$$\text{b) Rata de prelevare a cheltuielilor financiare} = \frac{\text{cheltuieli financiare}}{\text{excedent brut de exploatare}} = \frac{-}{86779} = \text{N/A}$$

Acest indicator separa intreprinderile sanatoase de cele in stare de faliment . Intrucat acest indicator nu se poate calcula, societatea nu se confrunta cu dificultati de gestiune financiara, întrucât nu inregistrează cheltuieli financiare .

$$\text{b) Solvabilitatea patrimoniala} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{total pasiv}} \times 100 = \frac{810047}{975341} \times 100 = 83 \%$$

Arata cat reprezinta sursele proprii in total pasiv si este considerata buna cand depaseste 30 % .

c) Lichiditatile in cifre absolute se calculeaza ca diferenta intre total active circulante si total datorii pe termen scurt .

2019	661.804 - 187.492 = 474.312 lei
2020	659.069 - 118.585 = 540.484 lei
2021	775935 - 165249 = 610.641 lei

V Concluzii

Fata de cele de mai sus rezulta urmatoarele :

- fondul de rulment este pozitiv, ce inseamna ca mijloacele fixe sunt finantate in totalitate din surse proprii si imprumutate ;
- trezoreria este pozitiva ce arata independenta societatii fata de bancile finantatoare ;
- societatea degaja capacitate de autofinantare ce conduce la posibilitatea achitarii datoriilor ;
- soldurile intermediare de gestiune sunt pozitive , ce arata performanta societatii ;
- nu se confrunta cu dificultati de gestiune financiara ;
- sursele proprii reprezinta 83% din total pasiv ;
- lichiditatea in cifre absolute este pozitiva ;

Fata de cele de mai sus, rezulta că societatea respecta principiul continuitatii activitatii.

04.04.2022



Stiucă Florin

S.C. MECANICA 94 S.A
DR.TR.SEVERIN

RAPORT DE VERIFICARE
a situațiilor financiare ale S.C.MECANICA 94 S.A.
la 31.12.2021

În executarea mandatului încredințat de Adunarea Generală a Acționarilor, Comisia de Cenzori a procedat la verificarea și certificarea situațiilor financiare (bilant, cont de profit și pierdere, situația mișcărilor capitalului propriu, notele explicative), pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021.

Raportul de verificare și certificare a bilanțului contabil pe anul 2021 se adresează forurilor de conducere precum și altor utilizatori ai informației contabile participanți la viața economic-socială a S.C. MECANICA 94 S.A.(clienți, bănci, instituții abiliate ale statului, și altele).

Comisia de Cenzori reprezentată de d-nii: Popescu Carmen, Taerel Constantin ,Epure Tanta, a procedat la verificare a legalității situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2021 , în vederea exprimării unei opinii responsabile asupra fidelității și imaginii date de acestea.

Responsabilitatea cenzorilor este ca pe baza controlului,să exprime o opinie asupra acestor situații financiare.

Verificarea a constat în examinarea pe bază de sondaje a elementelor probante care să justifice sumele și informațiile conținute în conturile anuale, și de asemenea, în evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite și însușite de conducerea unității pentru încheierea conturilor anuale.

Verificarea și certificarea conturilor anuale asigură beneficiarului certitudinea faptului că bilanțul este întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare și că acesta furnizează elementele de încredere necesare utilizatorilor.

Prin prezentul raport s-au urmărit exprimarea unei opinii responsabile asupra fidelității imaginii date de: bilanțul contabil,contul de profit și pierdere și anexele la bilant întocmite la 31.12.2021.

În activitatea de verificare și certificare a situațiilor financiare, s-a procedat la examinarea prin sondaj a documentelor justificative privind valorile și informațiile înscrise în conturile anuale ale societății.

Întocmirea bilanțului contabil și anexelor la S.C.MECANICA 94 S.A. s-a efectuat cu respectarea prevederilor Reglementărilor contabile armonizate cu directivele europene și cu standardele internaționale de contabilitate.

Contul de profit și pierdere a fost întocmit pe baza cifrelor preluate din balanta de verificare, iar veniturile și cheltuielile au fost corect constituite.

Pe anul 2021 contul de profit și pierdere se prezintă astfel:

- Venituri din exploatare	1352229 lei
- Cheltuieli din exploatare	1288654 lei
- Profit din exploatare	63575 lei
- Venituri financiare	95 lei
- Profit brut	63670 lei
- Impozit pe venit	13182 lei
- Profit net	50488 lei
- Cifra de afaceri	1318249 lei

Creantele totale înregistrate de societatea comercială la 31.12.2021 sunt de 362542 lei și reprezintă

- facturi emise și neîncaste	290566 lei
- alte creante	71976 lei

Datoriile societății la 31.12.2021 însumează 165294 lei și se regăsesc în:

- furnizori	2637 lei
- datorii către bugete	147396 lei
- drepturi de personal	14403 lei
- alte cheltuieli	858 lei

Situațiile financiare se sprijină pe verificarea faptică a elementelor patrimoniale, prin inventarierii efectuate conform normelor legale, iar la elaborarea acestora au fost aplicate principiile de bază ale contabilității, precum și regulile stabilite prin politicile contabile aprobate de Consiliul de Administratie.

Din controalele și investigațiile efectuate, inclusiv participarea (fara vot) la luarea deciziilor în Consiliul de Administratie, nu au rezultat abateri în gestionarea valorilor material și bănești, iar angajarea cheltuielilor s-a făcut cu respectarea prevederilor legale și statutare, pe baza hotărârilor Consiliului de Administratie.

În conformitate cu misiunea încredințată, am procedat la verificarea și certificarea situațiilor financiare ale S.C.MECANICA 94 S.A. respective bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și anexele la bilanț încheiate la 31.12.2021 și care se referă la:

total capitaluri proprii	810047 lei
- total datorii	165294 lei
- active imobilizate	199406 lei
- venituri totale	1352324 lei
- rezultatul exercitiului	50488 lei

În urma verificării efectuate se prezintă mai jos opinia cu privire la conformitatea conturilor cu referințe contabile și asupra conformității acestora cu prevederile legale.

În urma investigațiilor efectuate s-a constatat că evidența contabilă a fost ținută la zi, întocmirea bilanțului s-a efectuat pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice și s-a asigurat preluarea corectă în bilanța de verificare a datelor din conturile sintetice.

Comisia de Cenzori constată respectarea reglementărilor în vigoare privind întocmirea și prezentarea situațiilor financiare la 31.12.2021 și este de acord cu supunerea acestora spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor, conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice.

COMISIA DE CENZORI:

Carmen Popescu.....

Tăerel Constantin.....

Epure Tanta.....

RAPORT ADMINISTRATORILOR
Data raportului 31.12.2021

Denumirea societății comerciale: S.C.MECANICA 94 S.A.
Sediul social: Drobeta Turnu Severin, str, Cernețiului nr.11A
Numar de ordine în Registrul Comerțului: J25/977/1994
Cod unic de înregistrare : RO 6098057
Capital social subscris si varsat: 393552,5 lei
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti.
SC MECANICA 94 SA este societate de tip deschis, actiunile sale sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti ,avand simbolul de tranzactionare MECH .Registrul actionarilor este tinut de Depozitarul Central SA Bucuresti.
Număr de acțiuni 157421 cu o valoare nominală de 2,5 lei emise de S.C. MECANICA94 S.A.

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Societatea comerciala MECANICA94 S.A. are ca obiect principal de activitate fabricarea materialului rulant pentru calea ferată(cod CAEN 3020 "Fabricarea materialului rulant ") În anul 2021 activitatea de fabricare a materialului rulant a reprezentat 95 % din totalul producției, fiind destinata în totalitate livrarilor intracomunitare.

b) Prezentarea datei. de înființare a societății comerciale

S.C.Mecanica 94 S.A. Dr.Tr.Severin conform sentinței civile nr.406/05 iulie 1994, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J25/977/1994. În anul 1996 prin vânzarea pachetului de acțiuni deținut de fostul FPS societatea a devenit o societate cu capital integral privat autohton.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sau ale societăților controlate în timpul exercițiului financiar:

În exercițiul financiar încheiat societatea nu a avut loc reorganizari ale societatii.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:

La fel ca in ani anteriori , in cursul anului 2021 societatea a derulat un important program de investitii ,constand in amenajarea spatiilor de lucru.

1.1.1. Elemente de evaluare generală.

Indicatori	2019	2020	2021
Cifra de afaceri	1553716	1334613	1318249
Venituri totale	1527501	1368926	1352324
Cheltuieli totale	1468166	1307023	1288654
Chelt. financiare	-	-	
Profit brut	59335	61903	63210
Impozit	15537	13346	13182
Profit net	43798	48557	50488

1.1.2.Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Structura de organizare și de conducere a societății a manifestat un grad mare de adaptabilitate în timp la cerințele clienților.Calitatea produselor noastre a reprezentat baza unei continue și intense colaborări cu partenerii noștri. Întreaga activitate este subordonată satisfacerii pretențiilor clienților, creșterii calității produselor,dând atenție sporită gradului de finisare a produselor.

* Situația tehnică favorabilă a societății este dată de faptul că:

*Suntem singura societate care produce material rulant pentru calea ferată;

*Poluarea se încadrează în limitele normale, neexistând sancțiuni în acest sens;

*Structura personalului este echilibrată și corelată cu cerintele procesului tehnologic;

*Nivelul de calificare este bun pentru toate categoriile de personal;

*Nivelul de asigurare cu mijloace fixe nu constituie o restricție în desfășurarea activității, dar mai trebuie făcute eforturi financiare pentru a demara un program de investiții care vizează, pe de o parte creșterea ponderii mijloacelor fixe active, iar pe de alta parte înlocuirea mijloacelor fixe ce prezintă un grad de uzură fizică și morală ridicat.

În acest context ca o strategie de viitor trebuie analizată realist, pentru a anticipa, a găsi măsuri concrete de urmat pentru a asigura premisele clarificării problemelor pentru stabilirea unei politici de prețuri și de finanțare care să asigure continuitatea activității în condiții de performanță și competitivitate.

a.Principalele repere ale materialului rulant feroviar sunt:

- robineți frontali cu dublă blocare de 1" și 1¼";

- semiacuplări de aer FK 7A și FK 7B;

Principalele piețe de desfacere pentru materialul rulant sunt societățile în orașele din țară ca: București, Brașov,Constanța, Craiova, Timișoara, Pașcani, Cluj Napoca,Simeria.

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pe ultimii trei ani:

2021	Echipament de frână pentru vagoane	95 %
2021	Diverse confecții metalice	5 %
2020	Echipament de frână pentru vagoane	95 %
2020	Diverse confecții metalice	5 %
2019	Echipament de frână pentru vagoane	95%
2019	Diverse confecții metalice	5 %

1.1.3.Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene,surse import)

În general societatea a derulat activitatea de aprovizionare prin intermediul unor firme furnizoare tradiționale indigene, care au făcut dovada de-a lungul anilor că pot asigura necesarul de materiale la timp și de bună calitate,oferind în același timp și o siguranță în relațiile contractuale.Stocurile de materiale au fost în permanență la un nivel optim, care au asigurat continuitatea activității, nefiind înregistrate întreruperi ale procesului de fabricație din lipsa de materiale.

Principalii furnizori sunt firme din economia românească cum ar fi:

- S.C. LAROMET SA Bucuresti;

- S.C. COMPA S.A. Sibiu;

- S.C. OLTEANU-IGNATOVICI SRL Craiova;

- S.C. FURTUNURI GROUP S.A. Braşov;
- S.C. OLT TYRE S.A Caracal.

1.1.4 Evaluarea activităţii de vânzări

a. Aşa cum s-a aratat la punctul 1.1.1, productia realizată a fost destinată clienţilor din ţară.

Consiliul de Administraţie împreună cu conducerea executivă au urmărit ca încheierea contractelor pe anul 2021 şi în continuare, să se efectueze cu garantare deplină din partea clientilor a plăţii.

b. Descrierea situatiei concurenţiale în domeniul de activitate al societăţii comerciale, a ponderii pe piaţă a produselor sau serviciilor societăţii comerciale şi a principalilor competitori.

Domeniul de activitate al societăţii comerciale este fabricarea materialului rulant feroviar şi nu avem concurenţă pe piaţa românească.

c. Descrierea oricărei dependenţe semnificative a societăţii comerciale faţă de un singur client sau faţă de un grup de clienţi a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societăţii.

Nu avem clienţi cu o pondere mare în volumul desfacerii cu impact major la o eventuală întrerupere a raporturilor de afaceri.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajaţii/personalul societăţii comerciale:

a. Precizarea numărului şi a nivelului de pregătire a angajaţilor societăţii comerciale.

Numărul de angajaţi la data de 31.12.2021 este de 17 angajati.

Structura salariatilor pe studii este urmatoarea:

- Studii superioare 2 salariati;
- Liceu 10 salariati;
- Scoala profesională 5 salariati.

Prin Regulamentul de Organizare şi Funcţionare al societăţii sunt stabilite diagrame de relaţii între conducerea societăţii şi compartimentele functionale, secţia de producţie, prin elaborare de decizii scrise.

b. Deprecierea raporturilor dintre manager si angajati, precum şi a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Relatiile de munca in cadru societatii s-au desfasurat in baza Contractului de Colectiv de Munca, inregistrat la ITM Mehedinti.

Strategia conducerii pentru dezvoltarea durabila a societatii a fost guvernata de urmatoarele principii:

- eficienta economica
- corelarea cerintelor cu resursele si posibilitatile
- profesionalism
- transparenta si liber acces la informatii

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activităţii de bază a emitentului asupra mediului înconjurător:

Impactul aspectului de mediu asupra factorilor de mediu din S.C.MECANICA 94 S.A., au fost apreciate a fi nesemnificative, neglijabile, inexistente. Pentru menţinerea conformării cu reglementările de mediu în vigoare, asigurăm identificarea,

conștientizarea cerințelor aplicabile produselor și activităților societății. Datorită acestui fapt nu au aparut litigii privind încălcarea legislației de mediu.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare:

La nivelul societății nu avem activitate de cercetare-dezvoltare și nici cheltuieli de această natură.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

S.C.Mecanica 94 S.A. ca orice societate comercială este expusă unor riscuri din utilizarea unor instrumente financiare. Afacerile societății se derulează în principal pe piața produselor și serviciilor în domeniul materialului rulant.

Gestionarea riscului operational cuprinde programe de sănătate și siguranță a personalului și protecția mediului și a mijloacelor fixe. În vederea asigurării condițiilor de sănătate și securitate a muncii, societatea ia masuri pentru asigurarea condițiilor adecvate pentru desfășurarea procesului de muncă, diminuarea noxelor la locul de muncă, dotarea corespunzătoare a utilajelor.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca societatea sa suporte o pierdere financiar ca urmare neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar,iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale ale societatii.

Expunerea societatii la riscu de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client.Pentru fiecare client in parte sunt stabilite limite de achizitii. Clientii care nu indeplinesc conditiile stabilite de societate pot efectua tranzactii cu aceasta cu plata in avans.In unele cazuri, societatea solicita file CEC,bilete la ordin sau scrisori de garantie bancara. Societatea a evalueat periodic solvabilitatea și bonitatea partenerilor comerciali, riscul de credit a fost minimizat prin menținerea unei legaturi permanente cu clienți noștri.

Riscul de lichiditate și de cash-flow

Riscul de lichiditate este riscul ca societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate In numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Politica societății cu privire la lichiditățile este de a mentine suficiente resurse de lichiditati pentru a-și îndeplini obligațiile pe masura ce acestea devin scadente. Conducerea societatii urmărește zilnic evoluția nivelului lichidităților pentru a-și achita obligațiile la data exigibilității lor.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor piatie,cum ar fi cursul de schimb valutar,rata dobanzii si pretul instrumentelor de capitaluri proprii, sa afecteze veniturile societatii sau valoarea instrumentelor financiare detinute.Obiectivul gestionarii riscului de piata este acela de a gestiona si controla expunerile la riscul de piata in cadrul unor parametri acceptabili si in acelasi timp de a optimiza rentabilitatea investitiei.

Riscul valutar

În condițiile în care majoritatea activelor sunt exprimate în monedă națională, fluctuațiile cursului de schimb valutar nu afectează în mod direct activitatea societății.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale:

a. Nu exista elemente sau factori de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societății.

b. Nu s-au efectuat cheltuieli cu investiții financiare în piața de capital.

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Principalele capacități de producție din proprietatea societății sunt amplasate în str. Calea Cernețiului nr.11A. Secția de producție în care se execută produsele are o suprafață de 4325 mp și o capacitate de producție în care se poate realiza o cifră de afaceri de peste 2,5 mil. lei.

2.2 Deprecierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale:

Mijloacele fixe deținute au fost achiziționate și puse în funcțiune în 1994. Pentru buna lor funcționare se fac anual reparații curente și capitale. Deține în proprietate o suprafață totală de teren de 27598 mp confirmată prin extrase de Carte Funciară.

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

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Capitalul social este de 393552,5 lei împărțit în 157421 acțiuni în valoare de 2,5 lei fiecare.

3.1 Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Actiunile emise de S.C. Mecanica 94 S.A. sunt negociate pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO și au simbolul de piață MECH. Activitatea de ținere a registrului acționarilor a fost și este realizată de Depozitarul Central S.A. Valorile mobiliare ale societății nu se tranzacționează pe alte piețe din țară sau alte țări.

3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende.

Precizarea dividendelor convenite/plătite/acumulate în ultimii trei ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor trei ani. În ultimii 3 ani nu au fost împartite dividende, profitul a fost repartizat investițiilor

Conform registrului acționarilor la data de 31.12.2021 structura acționarilor se prezintă astfel:

- MIULESCU ALEXANDRU	80462	51,1126 %
- CHELU CATALIN CONSTANTIN	63607	40,4057 %
- PERS.FIZICE	13133	8,3426 %
- PERS.JURIDICE	219	0,1391 %

Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari potrivit legii, conferă acestora dreptul de vot în Adunarea Generală a Acționarilor, dreptul de alege sau de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului sau a oricăror drepturi derivate din calitatea de acționar.

3.3 În cazul în care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului și a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță- prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

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

*Miulescu Alexandru	- președinte
*Popescu Laurențiu Doru	- membru
*Nedelcu Nela	- membru

b. Nu exista elemente care să facă dovada unui acord, înțelegere sau legătură de familie între oricare dintre administratori și o altă persoană, datorită căreia persoana respectiva a fost numită administrator.

c. Nu se cunosc tranzacții încheiate între administratori și societatea pe care o reprezintă.

d. La data de 31.12.2021 detinerile în nume propriu ale administratorilor la capitalul social al S.C.Mecanica 94 S.A. sunt:

Miulescu Alexandru	80462 actiuni
Popescu Laurentiu Doru	o actiuni
Nedelcu Nela	o actiuni

4.2 Conducerea executivă a S.C.Mecanica 94 S.A. în anul 2021 este:

- Miulescu Alexandru – director general – pe baza de contract de mandat;
- Nedelcu Nela – contabil sef - cu CIM. pe perioada nedeterminata.

4.3 Administratorii și conducerea executivă ai S.C.Mecanica 94 S.A. nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative legate de activitatea lor în cadrul societății. Menționăm de asemenea că îndeplinirea atribuțiilor de serviciu nu este alterată de capacitatea acestora.

5.SITUATIA FINANCIAR – CONTABILA

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

a. Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din totalul activelor, numerar și alte disponibilități lichide, profituri reinvestite, total active curente, total pasive curente.

5.1 Elemente de bilanț la 31.12.2021

ELEMENT DE BILANT	2019	2020	2021
I Imobilizări corporale	237103	222610	199406
A Total active imobilizare	237103	222610	199406
- I Stocuri	150226	199285	242583
II Creante	390505	325665	362542
III Invest. Finan.pe termen scurt	-	-	-
IV Casa și conturi la banci	121073	134119	170810
B Total active circulante	661804	659069	775935
C Chelt. în avans			
D Datorii ce trebuie plătite într-o perioada de până la 1 an	187492	118585	165294
F TOTAL ACTIV	711415	763094	810047

ELEMENTE DE BILANT			
J Capital și rezerve			
I Capital	393552	393552	393552
Capital subscris și vărsat	393552	393552	393552
II Rezerve	134708	181763	223527
III Rezultatul raportat(+/-)	142480	142480	142480
IV Rezultatul exercitiului	43798	48557	50488
Repartizarea profitului	3123	3258	-
TOTAL PASIV	711415	763094	810047

Contul de profit și pierdere

În mod sintetic realizările anului 2021 se prezintă astfel:

Nr.crt.	Indicatori	2019	2020	2021
1.	Cifra de afaceri	1553716	1334613	1318249
2.	Venituri totale	1527501	1368926	1352324
	Venituri din exploatare	1527501	1368926	1352229
	Venituri financiare	-	-	95
	Venituri exceptionale			
3.	Cheltuieli totale	1468166	1303764	1288654
	Cheltuieli din exploatare	1468166	1307023	1288654
	Cheltuieli financiare	-		
	Cheltuieli exceptionale			
4.	Profit brut/Pierdere	59335	61903	63670
5.	Impozit pe profit	15537	13346	13182
6.	Profit repartizat/Pierdere	43798	48557	50488

Creșterile de cash s-au înregistrat în primul rând ca urmare a încasărilor din activitatea de bază, din care s-au efectuat plăți în numerar pentru materii prime, materiale, salarii, obligații către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale. Cash de la începutul anului și sfârșitul fiecărei perioade este pozitiv.

ANALIZA REZULTATULUI ȘI DISTRIBUIREA PROFITULUI

Nr.crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit brut	63670
2.	Impozit profit	13182
3.	Profit net (1-2)	50488
4.	Rezerva legală	-
5.	Profit net de repartizat	50488

Consiliul de Administrație al SC MECANICA 94 SA, propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca suma de 50488 lei conform celor de mai sus, să fie repartizată investițiilor pe anul 2022

Acțiunea de inventariere anuală a elementelor de activ și de pasiv s-a desfășurat în conformitate

cu prevederile legale în vigoare precum și a deciziilor interne emise pentru elementele de activ/pasiv ale societății. Prin aceste decizii interne au fost constituite comisii de inventariere pentru toate gestiunile din cadrul societății. În urma definitivării inventarierii, nu s-au constatat diferențe la gestiunile inventariate.

La întocmirea bilanțului contabil au fost respectate regulile aprobate prin normele legale, iar datele au fost preluate din balanțele sintetice ținute la zi și în conformitate cu Legea nr.82/1991, republicată și cu reglementările contabile în vigoare.

Codul de Guvernanta Corporativa

SC MECANICA 94 S.A. a aderat la Codul de Guvernanta Corporativa aplicand in mod voluntar prevederile acestuia. Acest Cod de Guvernanta Corporativa incorporeaza principiile generale si regulile de conduita ale SC MECANICA94 S.A. care stabilesc valorile corporative, responsabilitatile, obligatiile si conduita in afaceri ale Societatii.

SC MECANICA 94 S.A. si-a dezvoltat si actualizat in mod continuu principiile privind guvernanta corporativa pentru a se alinia cerintelor pietei de capital si celor mai bune practice din domeniul guvernantei corporative, precum si pentru a crea oportunitati si a creste gradul de competitivitate.

Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern si sistemelor de gestionare a riscurilor in relatie cu procesul de raportare financiara

Controlul intern reprezinta ansamblul masurilor dispuse de catre conducerea Mecanica SA si implementate de catre intreg personalul cu privire la structura organizatorica, procedurile, metodele, tehnicile si instrumentele aplicate, in scopul atingerii obiectivelor organizationale.

Controlul intern si sistemele de gestionare a riscurilor au ca principale obiective:

- protejarea resurselor organizatiei impotriva risipei, neglijentei, abuzurilor, fraudei etc;
 - conformitatea cu legislatia si reglementarile interne;
 - fiabilitatea raportarii financiare (acuratete, caracter complet si prezentare corecta);
 - asigurarea unui climat bazat pe identificarea, intelegerea si controlul riscurilor, care sa contribuie la realizarea obiectivelor organizationale;
 - operatiuni de afaceri eficiente si eficace.
- Realizarea acestor obiective este sustinuta prin:
- recrutarea de personal cu un nivel de competenta adecvat, in conformitate cu necesitatile societatii, si existenta unui plan de formare continua care sa permita o actualizare a cunostiintelor specifice sau suplimentarea resurselor interne, atunci cand este cazul;
 - definirea clara a responsabilitatilor aferente fiecarei persoane implicate in procesul organizational;
 - separarea atributiilor privind efectuarea de operatiuni intre persoane, astfel incat atributiile de aprobare, control si inregistrare sa fie, intr-o masura adecvata, incredintate unor persoane diferite (conform organigramei Societatii);
 - intocmirea si implementarea regulamentelor, politicilor, procedurilor, formularelor ;
 - existenta unui Manual de politici contabile intocmit potrivit cerintelor legislatiei in vigoare, aprobat de catre Consiliul de Administratie;
 - existenta unui calendar si a unui proces bine definit privind elaborarea de informatii contabile si financiare conforme cu cerintele de raportare (financiar-contabile, ale pietei de capital) si verificarea si aprobarea corespunzatoare a acestora de catre Consiliul de Administratie in vederea publicarii acestora.

Cadrul sistemului de control intern consta in urmatoarele elemente:

Mediul de control – Existenta unui mediu de control reprezinta fundamentul unui sistem de control intern eficient.

Acesta consta in angajamentul fata de integritate si valorile etice (in acest sens au fost elaborate o serie de politici privind toleranta zero fata de coruptie, frauda si spalare de bani, evitarea si combaterea conflictelor de interese, cadourile, cheltuielile de protocol si interzicerea platilor de facilitare, transparenta si implicarea partilor interesate), precum si masuri organizatorice (politici de delegare de competente si responsabilitati).

Evaluarea riscurilor – In general, toate procesele se regasesc sub sfera de acoperire a sistemului de control intern. Se efectueaza o identificare a riscurilor majore sau critice, atasate anumitor activitati pentru stimularea metodelor de control intern.

Activitati de control menite sa diminueze riscurile – Activitatile de control au diferite forme (control managerial, control general, control financiar preventiv, etc.) si ele sunt implementate si realizate cu scopul de a reduce riscurile semnificative operationale si de conformitate.

Informare si comunicare – Informarea sprijina toate celelalte componente ale sistemului de control intern prin comunicarea catre angajati a responsabilitatilor privind controlul si furnizarea de informatii intr-un format adecvat si in timp util pentru ca toti salariatii sa poata sa-si indeplineasca atributiile. Comunicarea interna se produce prin diseminarea informatiilor catre toate nivelele (sus, jos si lateral), iar cea externa inseamna diseminarea de informatii catre parti externe, conform cerintelor si asteptarilor.

Activitati de monitorizare – Managementul monitorizeaza functionarea controalelor interne prin analize periodice; de exemplu realizarea bugetului, monitorizarea incidentelor de securitate, rapoartele de control intern. Deficiențele in implementarea sau functionarea controalelor interne sunt documentate in rapoartele de control intern sunt aduse la cunostina conducerii operative pentru a dispune masurile de corectie.

Manualul de politici contabile se aplica in mod consecvent in vederea asigurarii unui tratament contabil uniform aplicat pentru aceleasi situatii de afaceri. Acest manual este revizuit in functie de schimbarile survenite in Standardele Internationale de Raportare Financiara.

PREȘEDINTE / DIRECTOR GENERAL
ALEXANDRU MIULESCU



**S.C. MECANICA 94 – S.A.
DROBETA TURNU SEVERIN**

**NOTA EXPLICATIVA
privind situatiile financiare simplificate
la 31 decembrie 2021**

S.C. Mecanica 94 cu sediul în România, municipiul Drobeta Turnu Severin Str.Calea Cernețiului nr.11 A înregistrată la Registrul Comertului sub nr.J25/977/1994, cod unic RO6098057, în perioada de raportare și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Legii Contabilități nr.82/1991-republicată, Legea 31/1990-republicată conform reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, precum și a prevederilor celorlalte acte normative în materie și a actului constitutiv.

Nota 1 – Active imobiliare

Situatia activelor imobiliare la data de 31.12.2021 se prezintă după cum urmează:

Elem.de activ	Valoare brută			Deprecieri-amortiz.provizioane				
	Sold la 01.01.2021	Crest.	Red	Sold la 31.12.2021	Sold la 1 ian.	Deprecieri amortiz.	Red.	Sold la 31 dec.
Terenuri	97794	-	-	97794	-	-	-	-
Constr.	59625		-	59625	45086	1387	-	46473
Instal.si masini	355484			355484	245205	21817		267022
Alte instal.	6658	-	-	6658	6660		-	6660
TOTAL	515561			515561	296951	23204		320155

Facem precizarea că în anul 2021 nu s-a făcut reevaluarea fondurilor fixe.

Nota 2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

În cursul anului 2021 societatea nu a înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli nefiind cazul.

Nota 3 – Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
- Profit net de repartizat	50488 lei
- Rezervă legală	
- Acoperire pierderi contabile	
- Dividende	
- Alte repartizări	
- Profit nerepartizat	50488 lei

Nr. crt.	Indicator	Exercitiul Precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri	1334613	1318249
2	Costul bunurilor vandute si serv.prestate	1188244	1188544
3	Cheltuieli activit.bază	573510	564646
4	Cheltuieli activități auxiliare	368534	365334
5	Cheltuieli indirecte de productie	246200	242307
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	146369	145962
7	Cheltuieli de desfacere	50204	49404
8	Cheltuieli generale de administratie	34262	33348
9	Alte venituri din exploatare		-
10	Rezultatul din exploatare (6+9-7-8)	61903	63210

Nota 5 – Situatia creantelor si datoriiilor

Creante	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	Peste 1 an	
Total, din care:	362542	362542	-	
- clienti	290564	290564	-	
-alte creante în legătură	71978	71978	-	
Datorii	Sold la 31.12.2021	Termen de excibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 1 an
Total, din care:	165294	165294	-	-
- furnizori	2637	2637	-	-
-dat. către bugete	147396	147396	-	-
- clienti creditori			-	-
- drepturi de pers.	15261	15603	-	-
- dividende			-	-
- împrumut bancar			-	-

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare sunt prezentate in lei ,moneda nationala .Societatea isi are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare in Romania, in concordanta cu Legea contabilitatii nt.82/1991-republicata.

Pe întreaga perioadă a anului 2021 nu au avut loc abateri de la principiile contabile si nu s-a procedat la evaluarea activelor si nici ajustări care să influențeze rezultatele financiare.

Nota 7 – Participanti si surse de finantare.

Capitalul social subscris la data de 31.12.2021 a fost de 393552,5 lei reprezentând 157421 actiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei, iar structura actionariatului se prezintă astfel:

- Miulescu Alexandru = 80462 actiuni
- Chelu Catalin C-tin = 63607 actiuni
- Pers. Fizice = 13133 actiuni
- Pers.juridice = 219 actiuni

Nota 8 – Informatii privind salariatii, si membrii organelor de administratie ,conducere si suparaveghere

Sturctura organizatorica :

- Adunarea Generala a Actionarilor
- Consiliul de Administratie format din:
 1. Alexandru Miulescu presedinte
 2. Laurentiu Doru Popescu membru
 3. Nele Nedelcu membru

Conducere executive a fost asigurata de :

- Director general - Alexandru Miulescu
- Contabil sef - Nela Nedelcu

Numărul de salariatii in anul 2021 pe categorii de personal se prezinta astfel:

- muncitori direct productivi = 10
- muncitori indirecti = 5
- personal TESA = 2

Salariile plătite în anul 2021 au fost de 643206 lei, iar cheltuielile cu asigurările sociale si protectie socială au fost constituite la nivelul sumei de 14483 lei.

Nota 9 – Exemple de calcul si analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente: 4.90

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{810047}{165294}$$

$$\frac{810047}{165294} = 4.90$$

b) Indicatorul lichidității imediate: 3.43

$$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{810047 - 242583}{165294} = 3.43$$

$$\frac{567464}{165294} = 3.43$$

2. Indicatori de risc

a) Nu este cazul

Indicator privind acoperirea dobânzilor:

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozit pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânzile}}$$

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozit pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânzile}}$$

Nu este cazul

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotatie a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{1307023}{204547} = 6,38$$

$$\frac{1307023}{204547} = 6,38$$

Numărul de zile de stocare

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{204547}{1307023} \times 365 = 55 \text{ zile}$$

$$\frac{204547}{1307023} \times 365 = 55 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor – clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{356790}{1334613} \times 365 = 98 \text{ zile}$$

$$\frac{356790}{1334613} \times 365 = 98 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{57670}{1307023} \times 365 = 57 \text{ zile}$$

$$\frac{57670}{1307023} \times 365 = 57 \text{ zile}$$

Achizitii de bunuri 367902
 Viteza de rotatie a activelor imobilizate
 $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizante}} = \frac{1318247}{199406} = 6.61$
 Viteza de rotatie a activelor totale
 $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1318247}{775935} = 1.70$

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$\frac{\text{Profit înainte de plătii dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{63670}{810047} = 0,079$

b) Marja brută din vânzări:

$\frac{\text{Profit brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{63670}{1318247} = 0,048$

Nota 10 – Alte informatii

S.C. MECANICA 94 – S.A. Dr.Tr.Severin are personalitate juridică, cod unic de înregistrare 6098057, atribut fiscal RO și este înregistrată la Registrul Comertului sub nr. J 25/977/1994 și a luat ființă prin divizarea SC MEDRO SA conform sentinței civile nr.406/5 iulie 1994 .

SC MECANICA 94 SA este societate pe acțiuni cu capital integral privat.Sediul societății este în Dr.Tr.Severin str.Cernetiului nr.11A,jud.Mehedinti.

Acțiunile societății sunt tranzactionate pe piața AeRO și are simbol de piața MECH, evidența acționarilor și acțiunilor societății este ținută la Depozitarul Central București.

Cifra de afaceri

Pe anul 2021 cifra de afaceri a fost realizată în valoare de 1318247 lei care defalcată pe sortimente se prezintă după cum urmează:

- echipament frână vagoane 95 %
 - diverse produse metalice 5 %

Produsele executate enumerate mai sus au avut desfacere asigurată, livrările făcându-se la SNTFM-CFR Marfă București, REVA SIMERIA , MARUB BRASOV, RELOC CRAIOVA, MACCHI ROMANIA ,CONSTANTIN GRUP .
 În anul 2021 nu au fost angajamente acordate și nici angajamente primite.

DIRECTOR GENERAL
 Alexandru Miulescu



CONTABIL SEF
 Nela Nedelcu

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.04.27 13:28:39 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 369744205 din 27.04.2022

Ați depus un formular tip S1005 cu numărul de înregistrare **INTERNT-369744205-2022** din data de **27.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **6098057**.

Nu există erori de validare.

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

393.552

Entitatea SC MECANICA 94 SA

Adresa

Județ Mehedinti Sector Localitate DR.TR.SEVERIN

Strada CERNETULUI Nr. 11A Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J/25/977/1994

Cod unic de inregistrare 6 0 9 8 0 5 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

 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 simplificate încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Numele si prenumele

NEDELCU NELA

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

?

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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	222.610	199.406
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	222.610	199.406
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	199.285	242.583
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)	325.665	362.542
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	325.665	362.542
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	134.119	170.810
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	659.069	775.935
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	118.585	165.294
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	540.484	610.641
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	763.094	810.047
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	393.552	393.552
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	393.552	393.552
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	181.763	223.527
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	142.480	142.480
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	48.557	50.488
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	3.258	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	763.094	810.047
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	763.094	810.047

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

NEDELUCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT 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
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.334.613	1.318.249
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	34.313	34.075
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	367.902	419.655
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	753.605	657.689
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	40.893	23.204
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668)	07	06	144.623	188.106
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		76.732
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	09	07	13.346	13.182
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	10	08	48.557	50.488
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	11	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEDELCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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		50.488
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	94.246	94.246	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	56.047	56.047	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	38.199	38.199	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	23		18
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	23		18
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, permise 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
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59	285.114	290.564
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	13.678	1.432
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		293
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65	13.678	1.139
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	23.873	70.544
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	23.873	70.544

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		
- în lei (ct. 5311)	92	83		
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	134.119	170.810
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	134.119	170.810
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	118.585	165.294
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	1.082	2.637
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	15.603	14.403
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	101.900	147.396
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	20.236	20.057
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	81.664	127.339
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		858
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
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		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
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 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147				
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
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		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
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:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	1.334.613
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	1.334.613
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173	34.153	33.980
Sold D	187	174	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	160	
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	1.368.926	1.352.229
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	367.902	419.655
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care:	198	185	78.836	76.732
- Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		76.732
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	200	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	201	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	202	188	753.605	657.689
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	203	189	737.155	643.206
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	204	190	16.450	14.483
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	205	191	40.893	23.204
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	206	192	40.893	23.204
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	207	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	208	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	209	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	210	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	211	197	65.787	111.374
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	212	198	35.864	43.164
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)	213	199	29.923	68.210
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	214	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	215	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	216	202		
- inundații	217	202a (322)		

- secetă	218	202b (323)		
- alunecări de teren	219	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	220	203		
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	221	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	222	206		
- Venituri (ct.7812)	223	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	224	208	1.307.023	1.288.654
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	225	209	61.903	63.575
- Pierdere (rd. 208-182)	226	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	227	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	228	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	229	213		95
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	230	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	231	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	232	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	233	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	234	218		95
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	235	219		
- Cheltuieli (ct.686)	236	220		
- Venituri (ct.786)	237	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	238	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	239	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	240	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	241	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	242	226	0	95
- Pierdere (rd. 225 - 218)	243	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	244	228	1.368.926	1.352.324
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	245	229	1.307.023	1.288.654
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	246	230	61.903	63.670
- Pierdere (rd. 229-228)	247	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	248	232		
21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	249	233		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	250	234	13.346	13.182
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				

- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	251	235	48.557	50.488
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	252	236	0	0

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEDELUCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 capitolului 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 deducerea 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) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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 cooperatiei.

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

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	97.794			X	97.794
Constructii	07	59.625				59.625
Instalatii tehnice si masini	08	355.484				355.484
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	6.658				6.658
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	519.561				519.561
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	519.561			X	519.561

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	45.086	1.387		46.473
Instalatii tehnice si masini	25	245.205	21.817		267.022
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	6.660			6.660
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	296.951	23.204		320.155
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	296.951	23.204		320.155

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

MIULESCU ALEXANDRU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEDELCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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 microentitati

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