

MECON S.A. Braşov
BRAŞOV, şos. CRISTIANULUI nr. 6
RO – 500053 O.P. Bartolomeu, C.P. 463
Tel : 0268-549.124 ; 0368-436181 ; Fax : 0368 – 436.180 ;
E-mail : meconbv@yahoo.com; site www.mecon.ro
Nr.O.R.C. : J08 / 54 / 1991 ; C.U.I. : RO 1113237
Capital Social : **5.568.046,40 lei**
Cont IBAN : RO24 BRDE 080S V057 7774 0800 B.R.D.-G.S.G. Braşov, sucursala Bartolomeu ;
RO27 BTRL 0080 1202 1467 49XX B. TRANSILVANIA Braşov

nr. 56/19.04.2021

R A P O R T A N U A L

Raportul anual conform : **REGULAMENTULUI C.N.V.M. nr.1 / 2006**

Pentru exerciţiul financiar: **2020**

Data raportului : **19.04.2021**

Denumirea entităţii emitente : **MECON S.A.**

Sediul social : **Braşov, şos. Cristianului, nr.6**

Numărul de telefon: **0268-549.124; 0368-436.181**

Număr fax: **0368 – 436.180**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului : **RO 1113237**

Număr de ordine în Registrul Comerţului : **J08 / 54 / 1991**

Capital social subscris şi vărsat : **5.568.046,40 lei**

Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise :**B.V.B.-AeRO**

Societate a fost admisă pe B.V.B.-AeRO conform Deciziilor nr.:1078/05.06.2015(ASF) si 774/21.07.2015(BVB)

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de S.C. MECON S.A. Braşov: **actiuni nominative**

Descrierea activitatii de baza a societatii

Societatea MECON S.A. este persoana juridica romana inregistrata la Registrul Comertului Brasov sub nr. J08/54/1991, avand cod unic de inregistrare 1113237, cu atribut fiscal RO, care isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si statutul societatii. Societatea MECON S.A. s-a înfiinţat conform HG 1303/15.12.1990 din fosta I.U.G.T.C. Braşov.

Elemente de evaluare generală:

▪ Profit 2020	-	311.558	lei
▪ cifra de afaceri 2020	-	1.289.314	lei
▪ costuri- total cheltuieli	-	1.316.324	lei
▪ lichiditate (disponibil în cont etc.)	-	162.185	lei

Evaluarea nivelului tehnic al societăţii comerciale

In anul 2020, activitatea principala generatoare de venituri a societatii a fost inchirierea de spatii comerciale , urmata , într-o mica masura de veniturile obtinute din productia si vanzarea plaselor de sarma.

La sfarsitul lunii decembrie , societatea avea un efectiv de 6 angajati , la care se adauga doua contracte de mandat.

Pe parcursul anului 2020 , s-a urmarit atragerea de clienti seriosi si buni platnici ,s-a urmarit ca produsele noastre , respective plasele de sarma , sa aiba desfacerea asigurata si sa se respecte cererile si pretentiile clientilor.

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

Aprovizionarea cu materii și materiale se realizează din surse indigene, în baza unor contracte ferme încheiate. Aprovizionarea cu materii prime se realizeaza dupa semnarea contractului cu clientul, pe baza necesarului de aprovizionat, astfel incat sa nu se constituie stocuri inutile de materii si materiale

Evaluarea activității de vânzare

Productia MECON S.A Braşov merge numai la intern.

Societatea Mecon nu este dependenta de un anumit client sau grup de clienti. Pentru spatiile din dotare exista cerere pentru inchiriere , statiile de sortare din tara produse de Mecon au nevoie de consumabile ,respectiv plase sarma .Din pacate este o activitate sezoniera .

Evaluarea aspectelor legate de angajații/ personalul societății comerciale

La sfarsitul anului 2020, Societatea Mecon S.A. a avut un număr mediu de 6 angajați. In ceea ce priveste nivelul de pregatire al salariatilor, acesta este corespunzator functiei pe care este incadrat fiecare salariat in parte.

Nu au fost inregistrate elemente conflictuale intre conducere si angajati, cu consecinte in desfasurarea activitatii economice a societatii .

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

Nu exista litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul .

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Pentru minimizarea riscului managementul societății a urmărit creșterea calității produselor prin îmbunătățirea indicatorilor tehnici și reducerea costurilor .

Preturile sunt foarte strans legate de schimbarile din economie si de situatia generala sociala, de mediu si politica actuala. Preturile se negociaza, iar societatea isi ia masurile necesare ca se va incadra in aceste preturi.

Societatea a depus eforturi semnificative pentru urmarirea încasării la termen a creanțelor societății iar, în caz contrar, pentru derularea procedurilor legale în vederea încasării creanțelor

Managementul riscului in cadrul societatii se realizeaza prin analiza riscurilor si identificarea amenintatilor in vederea optimizarii expunerii la risc si atenuarii impactului, prin intermediul procedurilor interne pentru activitatile specifice managementului de risc si a responsabilitatilor acestor activitati .

Activele corporale ale societății comerciale

Capacitățile de producție aflate în proprietatea societății sunt amplasate la sediul societății, din Brașov, sos. Cristianului, nr. 6.

Societatea detine certificate de atestare a dreptului de proprietate pe activele corporale ale societății

Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise este B.V.B.-AeRO .

Societatea MECON S.A. nu desfășoară activități de achiziționare a propriilor acțiuni, nu are filiale, nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

În ultimii 3 ani nu s-au repartizat dividende

Conducerea societății comerciale

În anul 2020, Societatea Mecon SA a fost administrată de un Consiliu de Administrație format din următorii membri :

- Bugnar Vasile –președinte CA
- Pungut Cristina –membru CA
- Pavel Georgeta –membru CA

Conducerea executivă a fost asigurată , după cum urmează :

- Pal Adamel - director general
- Pavel Georgeta - director economic

Menționăm că nu există litigii sau proceduri administrative în care persoanele sus menționate au fost implicate. Nu există nici o înțelegere, acord sau legătură de familie între nici un administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator. Idem pentru conducerea executivă .

Situația financiar-contabilă

Rezultatele economico-financiare se prezintă după cum urmează :

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2019	Exercițiul încheiat la 31.12.2020
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.635.115	1.627.879
- cifra de afaceri	1.317.759	1.289.314
- venituri din producția stocată	-34.646	-7.285
- alte venituri	353.002	345.850
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.322.905	1.286.524
- cheltuieli privind mărfurile	16.708	16.127
- materii prime și material	59.637	54.831
- cheltuieli cu personalul	339.873	327.423
- alte cheltuieli	906.687	888.143
3. Pierdere/profit din exploatare	313.210	341.355

Se observă o scădere a cifrei de afaceri , a scăzut cu ~28.400 lei , totuși profitul a crescut cu ~26.500 lei. Profitul s-a obținut atât din închirieri cât și din vânzări de plase metalice.

SITUATIA COMPARATIVA A INDICATORILOR ECONOMICO - FINANCIARI

Nr. crt.	INDICATORI	UM	2018	2019	2020
1	Cifra de afaceri	lei	1.343.144	1.317.759	1.289.314
2	Nr.mediu personal	Pers.	8	6	6
3	Fond salarii brute	lei	382.187	323.703	315.083
6	Plati furnizori	lei	1.013.793	895.623	780.063
7	Incasari clienti	lei	1.920.791	1.933.093	1.863.070
8	Profit brut	lei	218.766	267.319	311.558
9	Dob.si com.bancare	lei	52.377	60.017	35.990
10	Credit TS+linie la BT	lei	812.846	640.000	300.000

Mecon s-a confruntat pe parcursul anului 2020 cu intarzieri foarte mari la incasarea clientilor. Eforturile cele mai mari si in acest an au fost indreptate spre recuperarea de creante, societatea intampinand mari probleme in incasarea clientilor.

Principalii indicatori economico-financiari calculati pe baza datelor din bilantul contabil si contul de profit si pierdere incheiate de SC Mecon SA la 31.12.2020 se prezinta astfel

INDICATORUL*	2019	2020
Lichiditate globala:active circulante/datorii curente	2.33	3.37
Solvabilitatea patrimoniului:capitaluri proprii/total pasiv*100	96.50	97.98
Rata rentabilitatii economice:Profit din expl/total active*100	1.33	1.46
Rata rentabilitatii financiare :Profit net /capitaluri proprii*100	1.18	1.35
Rata profitului :profit brut / cifra de afaceri *100	20.28	24.16
Rentabilitatea capitalului social:profit net/capital social*100	4.8	5.59
Rata rentabilitatii capitalului investit :profit net/active totale*100	1.14	1.33
Rentabilitatea vanzarilor:profit net/cifra de afaceri*100	20.28	24.16
Per.de recuperare a creantelor:creante/cifra de afaceri*365 zile	76	76
Per.de rambursare a datoriilor catre fz :datorii/cifra de afaceri*365 zile	49	27
Rotatia stocurilor:cifra de afaceri/stocuri	12.79	14.56

Posibilitatea activelor circulante de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati nu este favorabila , deoarece nivelul acestui indicator nu depaseste 2.5 , valoare ce este considerata favorabila .

Solvabilitatea patrimoniala sau gradul in care unitatile pot face fata obligatiilor de plata este buna, avand valori mai mari de 30% , nivel considerat acceptabil .

Perioada de recuperare a creantelor este destul de mare , avem societati care platesc pe loc , dar avem si multe societati care inregistreaza intarzieri foarte mari in achitarea obligatiilor , altele primesc o oarecare scadenta conform contractelor incheiate .

Datoriile inregistreaza depasiri , perioada negociata la plata fiind intre 30 si 90 zile .

ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

In acest an societatea a inregistrat pierdere din activitatea financiara in suma de 29.797 lei , dupa cum urmeaza:

Venituri financiare in suma totala de 3 lei astfel :

- diferente de curs la disponibil in Euro

Cheltuieli financiare in suma totala de 29.800 lei astfel:

- dobanzi achitate = 29.800 lei

-diferenta curs = 0 lei

ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2020. La finele anului 2020, capitalul social al Societatii Mecon S.A. este de 5.568.046,40 lei, reprezentand un numar de 480.004 actiuni cu o valoare nominala de 11,6 lei /actiune. Structura actionariatului la 31.12.2020 este urmatoarea :

- 40,69 % din capital este detinut de Asociatia T.U.G.
- 12,28 % din capital este detinut de SIF Transilvania
- 12,51 % din capital este detinut de Fondul Proprietatea
- 34,52 % din capital este detinut de alti actionari

ANALIZA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI FINANCIARE

Denumirea imobilizarilor	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020
Imobilizari necorporale	51.732	52.199
Imobilizari corporale, d.c.	22.923.414	22.746.919
-Terenuri	18.886.750	18.886.750
-Constructii	2.960.299	2.787.052
-Echip.tehn.,mijl.de tr., alteMF	1.071.725	1.069.164
-Imobilizari corporale in curs		
TOTAL	22.975.146	22.799.118

In cursul anului 2020 , Mecon Sa a avut spatii inchiriate , a cautat alti clienti pentru inchiriere spatii , astfel incat la sfarsitul anului veniturile realizate din chirii erau de ~ 100.000 lei /luna.

Ca urmare a reducerii activitatii , prin renuntarea la activitatile neprofitabile , pentru mijloacele fixe care se utilizau in procesul de productie , si care odata cu intreruperea activitatii principale nu au mai fost folosite , incepand cu luna mai 2017 au fost trecute in conservare , conform hotararii CA. Pentru aceste mijloace fixe nu s-a mai inregistrat amortizare.Au fost trecute in conservare urmatoarele mijloace fixe :

(amortizare totala neinregistrata=18.241,72 lei):

- cabina de sablare si vopsit, nr.inv=350200, amortizare lunara=7.481,54 lei
- foarfeca ghilotina, nr.inv=401441, amortizare lunara=776.87 lei
- masina stantat nervurat,nr.inv=401442, amortizare lunara=2.487,90 lei
- masina debitat plasma, nr.inv.=401443,amortizare lunara=2.745,76 lei

- abkant, nr.inv=401444,amortizare lunara=1.388,99 lei
- masina debitat PVC,nr.inv=420261,amortizare lunara=244,64 lei
- aparat sudura, nr.inv=403532,amortizare lunara=86,20 lei
- edresor 1000A,nr.inv=320126,amortizare lunara =8,64 lei
- nstalatie aer,nr.inv=330126,,amortizare lunara=254,71 lei
- instalatie incalzire tuburi radiante,nr.inv=211651,amortizare lunara=978,12 lei
- sistem incalzire hala, nr.inventar=211652, amorizare lunara=1.788,35 lei

In urma hotararii C.A. de a fi trecute in conservare o parte din mijloacele fixe, incepand cu luna mai 2017, cheltuiala lunara cu amortizarea a scazut cu ~18.000 lei. In acest caz s-a aplicat tratamentul alternativ prevazut de pct. 238 alin. (4) din OMFP 1802/2014, respectiv nu se mai inregistreaza amortizarea pe durata conservarii dar se inregistreaza o depreciere a acestor mijloace fixe in cazul in care se constata acest lucru. S-a apreciat ca mijloacele fixe trecute in conservare nu sunt depreciate dpdv al normei contabile.

ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

Comparativ cu anul precedent , situatia se prezinta astfel:

Denumirea	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020
Stocuri	103.022	88.573
Creante	273.984	327.471
Disponibilitati	35.595	162.185
Cheltuieli inreg.in avans	25.649	798
Datorii	178.264	169.942
Linie de credit BT	640.000	300.000

Stocurile la 31.12.2020 sunt de 88.573 lei, reprezentand materiale consumabile 30.037 lei , produse finite si marfuri 58.536 lei .

La 31.12.2020 volumul creantelor de incasat de la clienti este de 327.471 lei, iar clientii incerti sau in litigiu totalizeaza 276.740 lei.

Au fost anulate ajustari clienti in suma de 1302 lei pentru Sawa.

Pentru creditul pe termen lung , avem instituita ipoteca de rang I conform contract de garantie nr.44/IPO/01 din 15.04.2009 asupra imobilului situat in Brasov Sos.Cristianului , nr.6 in scris in CF sub nr.105371 si pe terenul in suprafata de 7838 mp identificat la A1 , sub nr.top 12206/1/1/1.La 31.12.2020 , din creditul contractat la BT Brasov, mai aveam de restituit suma de 300.000 lei. In cursul anului a fost achitata suma de 340.000 lei, din care in avans suma de 190.000 lei.

La data de 31 decembrie 2020 societatea are inregistrate datorii catre furnizori in suma de 171.541 lei.

La aceeasi data societatea are disponibil in conturi 162.185 lei.

La 31.12.2020 , avem in sold obligatiile lunii decembrie cu termen de plata 25 ianuarie 2021 .

Presedinte CA,
ing. Bogdan Measile



Director economic,
ec. Pavel Georgeta

MECON S.A. Braşov
BRAŞOV, şos. CRISTIANULUI nr. 6
RO – 500053 O.P. Bartolomeu, C.P. 463
Tel : 0268-549.124 ; 0368-436181 ; Fax : 0368 – 436.180 ;
E-mail : meconbv@yahoo.com; site www.mecon.ro
Nr.O.R.C. : J08 / 54 / 1991 ; C.U.I. : RO 1113237
Capital Social : **5.568.046,40 lei**
Cont IBAN : RO24 BRDE 080S V057 7774 0800 B.R.D.-G.S.G. Braşov, sucursala Bartolomeu ;
RO27 BTRL 0080 1202 1467 49XX B. TRANSILVANIA Braşov

DECLARAŢIE

Subsemnații: Bugnar Vasile , presedinte CA și Pavel Georgeta , director economic, la Societatea MECON S.A., cu sediul în Braşov, şos. Cristianului, nr.6, declarăm că după cunoștințele noastre, situația financiar–contabilă anuală aferentă anului 2020, este întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății mai sus indicată .

Declarăm de asemenea că raportul Consiliului de Administrație al Societății MECON S.A. Braşov, întocmit pentru exercițiul financiar 2020, prezintă în mod corect și complet informațiile furnizate pentru această perioadă, raportul cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate .

Presedinte CA,
ing. Bugnar Vasile



Director economic,
ec.Pavel Georgeta

MECON S.A. Braşov- MECP
şos. Cristianului, nr.6
J08/54/1991;
RO113237

nr. 57/ 19.04.2021

**DECLARAŢIE PRIVIND CONFORMAREA LA PREVEDERILE
CODULUI DE GUVERNANŢĂ CORPORATIVĂ**

MECON S.A. Braşov este organizată potrivit legii ca societate pe acţiuni şi funcţionează în conformitate cu Actul Constitutiv şi cu legislaţia aplicabilă referitoare la societăţile comerciale.

Organul de conducere al societăţii este Adunarea Generală a Acţionarilor.

Adunările Generale ale Acţionarilor sunt ordinare şi extraordinare, atribuţiile, convocarea şi desfăşurarea acestora fiind reglementate de Actul Constitutiv al Societăţii.

Societatea este administrată de 3 (trei) membrii, care formează Consiliul de Administraţie. Consiliul de Administraţie este condus de un Preşedinte

Acesta este organizat şi are atribuţiile prevăzute în Actul Constitutiv al societăţii şi funcţionează pe bază de regulament propriu de organizare şi funcţionare.

Societatea are în vedere să implementeze principiile şi mecanismele de guvernanţă corporativă.

Preşedintele Consiliului de Administraţie,

Vasie BUGNAR



MECON SA BRASOV

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
31 DECEMBRIE 2020**

MECON SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	5.568.046					5.568.046
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	20.581.919			127.378	127.379	20.454.540
Rezerve legale	368.181	15.578	15.578			373.759
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	2.614.165					2.614.165
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.248.845	127.378	127.378			1.376.223
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
	Sold C					
	Sold D			253.953	253.953	7.591.579
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	7.845.532					
	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
	Sold C					
	Sold D					182.931
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene						
	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	267.319	311.558	311.558	267.319	267.319	311.558
	Sold C					
	Sold D					
Repartizarea profitului	13.366	15.578	15.578	13.366	13.366	15.578
	Sold C					
	Sold D					
Total capitaluri proprii	22.596.645	438.936	127.378	127.378	127.379	22.908.203

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2020

Denumirea elementului	Exercitiu Financiar precedent	Exercitiu Financiar curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Incasari de la clienti (C411)	1.933.093	1.861.767
Plati catre furnizori si angajati (D401+D421+D423)	1.217.934	1.095.112
Dobanzi platite (666)	45.895	29.800
Impozit pe profit platit		
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	669.264	736.855
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale (7583)	23.298	0
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitati de investitie	23.298	0
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende platite		
Trezoreria neta din activitati de finantare		
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie		
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	13.065	39.595
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	39.595	162.185

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel.)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoarea bruta			Sold la 31 decembrie 2020 4 = 1 + 2 - 3	Ajustari de valoare				Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ianuarie 2020 1	Cresteri 2	Cedari, transferuri si alte reduceri 3		(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau reitari 7	Sold la 31 decembrie 2020 8 = 5 + 6 - 7	Sold la 1 ianuarie 2020 9=1-5	Sold la 31 decembrie 2020 10=4-8	
0											
a) Imobilizari necorporale											
<i>Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial</i>											
<i>Alte imobilizari necorporale</i>	12.999	951	527	13.423	12.911	484	527	12.868	88	555	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	51.644			51.644					51.644	51.644	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale											
Total imobilizari necorporale	64.643	961	527	65.067	12.911	484	527	12.868	51.732	52.199	
b) Imobilizari corporale											
Terenuri si amenajari teren	18.886.750			18.886.750					18.886.750	18.886.750	
Constructii	4.060.259			4.060.259	1.099.960	173.247		1.273.207	2.960.299	2.787.052	
Instalatii tehnice si masini	3.496.960			3.496.960	2.425.235	2.561		2.427.796	1.071.725	1.069.164	
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	12.082			12.082	7.442	687		8.129	4.640	3.953	
Investitii imobiliare											
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale											
Active biologice productive											
Imobilizari corporale in curs de executie											
Investitii imobiliare in curs de executie											
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie											
Total imobilizari corporale	26.456.051			26.456.051	3.532.637	176.495		3.709.132	22.923.414	22.746.919	
c) Imobilizari financiare											
Total	26.520.694	951	527	26.521.118	3.545.548	176.979	527	3.722.000	22.795.146	22.799.118	

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

1.a. Imobilizari necorporale

Programele informatice si licentele sunt recunoscute la cost de achizitie, fiind reflectate in situatiile financiare la valoarea ramasa.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Reevaluarea constructiilor in scop de impozitare s-a efectuat pt existentul la 31.12.2019.

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2020, Societatea nu are inregistrate leasinguri financiare.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2020, Mecon SA a avut spatii inchiriate , a cautat permnent solutii pentru a-si pastra chiriisii, astfel incat la sfarsitul anului veniturile realizate din chirii erau de ~100.000 lei /luna.

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

Pentru creditul contractat la Banca Transilvania Brasov ,avem instituita ipoteca de rang I conform contract de garantie nr.44/IPO/01 din 15.04.2009 asupra imobilului situat in Brasov Sos.Cristianului , nr.6 inscris in CF sub nr.105371 si pe terenul in suprafata de 7838 mp identificat la A1 , sub nr.top 12206/1/1/1..In martie 2019 , linia de credit s-a transformat in credit pe termen lung , pe 5 ani cu o dabanda de ROBOR 3 luni +3%.Soldul contului la data de 31.12.2020 este de 300.000 lei, in cursul anului 2020 s-a restituit din valoarea creditului suma de 340.000 lei . din care in avans suma de 190.000 lei.

1.f. Altele

In urma hotararii C.A. de a fi trecute in conservare o parte din mijloacele fixe, incepand cu luna mai 2017, cheltuiala lunara cu amortizarea a scazut cu ~18.000 lei. In acest caz s-a aplicat tratamentul alternativ prevazut de pct. 238 alin. (4) din OMFP 1802/2014, respectiv nu se mai inregistreaza amortizarea pe durata conservarii dar se inregistreaza o depreciere a acestor mijloace fixe in cazul in care se constata acest lucru. S-a apreciat ca mijloacele fixe trecute in conservare nu sunt depreciate din punct de vedere al normei contabile.

1.g. Imobilizari financiare

Societatea nu detine imobilizarile financiare la data de 31 decembrie 2020

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)
NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2019	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2020
Provizioane pentru litigii				0
Total				0

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar		
Profit net al exercitiului financiar	267.319	311.558
- rezerva legala	13.366	15.578
- rezerva pentru profitul reinvestit		
- surplusul din rezerva de reevaluare realizata		
- dividende		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	253.953	295.980

La 31.12.2020, societatea inregistreaza un profit de 311.558 lei. Acest profit este rezultatul masurilor luate prin renuntarea la activitatile neprofitabile, generatoare de pierderi.

Pentru activitatile care s-au pastrat s-a urmarit atragerea de clienti seriosi si buni platnici, iar produsele noastre sa aiba desfacerea asigurata si sa se respecte cererile si pretentiile clientilor.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul incheiat la 31.12.2019	Exercitiul incheiat la 31.12.2020
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.635.115	1.627.879
- cifra de afaceri	1.317.759	1.289.314
- venituri din productie stocata	-34.646	-7.285
- alte venituri	353.002	345.850

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.322.905	1.286.524
- cheltuieli privind mărfurile	16.708	16.127
- materii prime si materiale	59.637	54.831
- cheltuieli cu personalul	339.873	327.423
- alte cheltuieli	906.687	888.143
3. Pierdere/profit din exploatare	313.210	341.355

Se observa ca atat veniturile cat si cheltuielile au inregistrat scaderi in 2020 fata de 2019, cheltuielile au scazut intr-un procent mai mare ,in schimb profitul a crescut in 2020/2019.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILORCreante

Creanțe	Sold la 31.12.2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	327.471	327.471	
- Creanțe comerciale	293.789	293.789	
- Alte creanțe	33.682	33.682	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-60 de zile.

In anul 2020 s-au anulat ajustari clienti in suma de 1.302 lei , constituite pentru Sawa SA in 2015.

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2020	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	469.942	319.942	150.000	
- Datorii comerciale	95.320	95.320		
- Credit investitie				
- Altedatorii	74.622	74.622		
- Liniecredit+credit termen lung	300.000	150.000	150.000	

MECON SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale societatii MECON SA BRASOV intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile si completarile ulterioare:

Situatiile financiare se refera doar la MECON SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei („RON”).

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost întocmite in baza principiului continuității activității. Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2020a fost de 1 EUR = 4.8394 RON , respectiv 1 USD = 3.9660 RON

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobiliarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare, daca acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobiliarizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobiliarizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobiliarizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobiliarizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobiliarizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Modificarile in evaluarea datoriilor existente din dezafectare, restaurare si de natura similara se contabilizeaza in functie de aplicarea evaluarii activelor bazata pe cost sau pe valoarea reevaluat.

Daca activul aferent este evaluat utilizandu-se modelul reevaluarii modificarile datoriei ajusteaza rezerva din reevaluare. O scadere a datoriei majoreaza rezerva din reevaluare din capitalurile proprii, cu exceptia cazului in care ea trebuie recunoscuta in contul de profit si pierdere in masura in care reia o reducere din reevaluarea aceluiasi activ, care a fost recunoscuta anterior drept cheltuiala. O crestere a datoriei este recunoscuta in contul de profit si pierdere, exceptand cazul in care reduce rezerva din reevaluare din capitalurile proprii, in limita oricarui sold creditor existent pentru acel activ. In cazul in care o scadere a datoriei depaseste valoarea contabila care ar fi fost recunoscuta daca activul ar fi fost contabilizat conform modelului bazat pe cost, excedentul trebuie recunoscut imediat in contul de profit si pierdere. O modificare a datoriei este un indiciu ca activul ar putea sa necesite o reevaluare pentru a se asigura faptul ca valoarea contabila nu difera semnificativ de cea care ar fi determinate utilizandu-se valoarea justa la finalul perioadei de raportare. Daca este necesara o reevaluare, toate activele din acea categorie vor fi reevaluate.

In cazul inlocuirii unei componente a unei imobiliarizari corporale, Societatea recunoaste in valoarea contabila a unui element de imobiliarizari corporale costul partii inlocuite a unui astfel de element cand acel cost este suportat de entitate, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobiliarizari corporale.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobiliarizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobiliarizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	40
Masini de productie	8
Vehicule de transport	4

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Ca urmare a reducerii activitatii, prin renuntarea la activitatile neprofitabile, pentru mijloacele fixe care se utilizau in procesul de productie, si care odata cu intreruperea activitatii principale nu au mai fost folosite, incepand cu luna mai 2017 au fost trecute in conservare, conform hotararii CA. Pentru aceste mijloace fixe nu s-a mai inregistrat amortizare. Au fost trecute in conservare urmatoarele mijloace fixe (amortizare totala neinregistrata=18.241,72 lei):

-cabina de sablare si vopsit, nr.inv=350200, amortizare lunara=7.481,54 lei

-foarfeca ghilotina, nr.inv=401441, amortizare lunara=776.87 lei

-masina stantat nervurat, nr.inv=401442, amortizare lunara=2.487,90 lei

-masina debitat plasma, nr.inv.=401443, amortizare lunara=2.745,76 lei

-abkant, nr.inv=401444, amortizare lunara=1.388,99 lei

-masina debitat PVC, nr.inv=420261, amortizare lunara=244,64 lei

-aparatur sudura, nr.inv=403532, amortizare lunara=86,20 lei

-redresor 1000A, nr.inv=320126, amortizare lunara =8,64 lei

-instalatie aer, nr.inv=330126, amortizare lunara=254,71 lei

-instalatie incalzire tuburi radiante, nr.inv=211651, amortizare lunara=978,12 lei

-sistem incalzire hala, nr.inventar=211652, amortizare lunara=1.788,35 lei

E. Deprecierea activelor imobilizate

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp

I. Numerar si echivalente numerar

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse in numerar si echivalente de numerar doar in masura in care acestea sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, si nu in scop investitional.

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Societatea nu a avut inregistrate contracte de leasing .

M. Provizioane

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se recunosc atunci cand exista certitudinea achitarii lor intr-o perioada previzibila de timp.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se constituie pentru obligatiile asumate de Societate in relatie cu angajatii, pentru terminarea contractului de munca.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente justificative.

Provizioanele pentru costuri aferente garantiilor sunt recunoscute atunci cand produsul este vandut sau serviciul prestat clientului. Recunoasterea initiala se bazeaza pe experienta istorica. Estimarea initiala a costurilor aferente garantiilor este revizuita anual.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

O. Subventii

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului, net de stimulentele acordate cu ocazia incheierii contractelor.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie este capitalizata in costurile de productie. Comisioanele bancare si diferentele de curs valutar aferente sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

V. Erori contabile si schimbari de politici contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

W. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societatii daca acea persoana:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- b) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societatii sau a societatii-mama a Societatii.

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- d) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertei entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor Societatii sau ai unei entitati legate Societatii
- f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

- g) o persoana care detine controlul sau controlul comun asupra Societatii, influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza Societatii sau societatii-mama a Societatii servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

Societatea nu are relatii cu parti afiliate.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni	480.004	480.004
	RON	RON
Valoare nominala a unei actiuni	11.6	11.6
	RON	RON
Valoare capital social	5.568.046,40	5.568.046,40

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

Structura actionariatului

Structura actionariatului la 31.12.2020, este urmatoarea :

- 40,69 % din capital este detinut de As.TUG
- 12,28 % din capital este detinut de SIF Transilvania
- 12,51 % din capital este detinut de Fd.Proprietatea
- 34,52 % alti actionari

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

8.b. Salariati

Numarul efectiv al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

MECON SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

În anul 2020 numărul de salariați pe structură a fost următoarea:

	Număr efectiv la:	
	31.12.2019	31.12.2020
Personal administrativ	4	4
Personal de producție	2	2
Total	6	6

Numărul mediu de personal este de 6 persoane .

În anul 2020 au fost plătite drepturi salariale și tichete masă în suma de 326.373 lei .

Administrarea societății este încredințată unui număr de 3 administratori .

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2019	2020
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	2.33	3.37
Indicatorul lichidității imediate	0.22	0.95
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	2.83	1.31
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	6.82	11.4
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	12	13
Numărul de zile de stocare	29	27
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	64	76
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	34	27
Viteza de rotație a activelor mobilizate	0.05	0.05
Viteza de rotație a activelor totale	0.05	0.05

NOTA 10: ALTE INFORMATII**a) Informații despre Societate**

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J08/54/1991. Activitatea principală a societății este în domeniul confecțiilor metalice, cod CAEN 2511, și constă din fabricarea de construcții metalice și parti componente ale structurilor metalice .

d) Evenimente ulterioare**e) Cheltuieli cu chirie și leasing**

Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

f) Cheltuieli de audit

MECON SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta cu auditorul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020 sunt in conformitate cu contractele incheiate intre parti in acest sens.

g) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

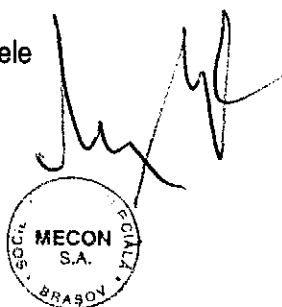
La 31 decembrie 2020 avem in sold obligatiile lunii decembrie .In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

In Mecon SA s-a adoptat o pozitie preventiva fata de amenintarea COVID 19. Astfel, continuarea activitatii s-a realizat cu luarea unor masuri de precautie sporite in vederea diminuarii oricarui risc posibil, s-a modificat modul de desfasurare a activitatii , pentru personalul a carui activitate permite , s-a trecut la desfasurarea activitatii online. Managementul societatii depune toate eforturile rezonabile pentru a se asigura ca activitatea este continuata intr-o maniera care sa nu expuna societatea unor riscuri in contextul in care epidemia COVID 19 afecteaza businessurile intr-un mod semnificativ.

Nu exista planuri documentate sau intentii oficiale aprobate de catre conducerea societatii care sa modifice activitatile Mecon, la nivel de operatiuni, activitati, sau structura societatii pentru viitorul apropiat. Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului, cu exceptia COVID, care sa necesite ajustarea sau prezentarea in situatiile financiare sau in notele aferente acestora , altele decat cele deja prezentate.

Administrator,
Numele si prenumele
Bugnar Vasile

Semnatura,
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele Pavel Georgeta
Calitatea dir.ec

Semnatura,

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :

Persoana juridica: S.C. MECON S.A.

Judetul: 08--BRASOV

Adresa: localitatea BRASOV, sos. CRISTIANULUI, nr. 6, tel. 0268/549124

Numar din registrul comertului: J08/54/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6820-Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod unic de inregistrare: 1113237

Subsemnatul , BUGNAR VASILE imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020, si confirm ca:

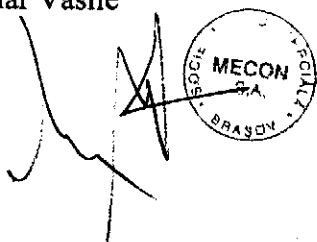
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR

Bugnar Vasile



A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'MECON S.A.' in the center and 'BRASOV' at the bottom. The signature is a stylized, cursive script.

NICOLIS S.R.L. – BRAȘOV

Firmă de audit - FA 93

500398 Brașov str. Al. Sahia nr.3 bl.19 sc.D ap.12 J08/3918/1994 RO 6946319

Tel 0268/312327 0722/443820 E-mail nicolisbv@yahoo.com

2306/08.03.2021

Raportul auditorului independent la 31.12.2020

Către

MECON S.A. BRASOV

Opinie nemodificată

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **MECON S.A.**, cu sediul în Brașov, Șoseaua Cristianului, nr.6, jud. Brașov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1113237, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare menționate mai sus se identifică astfel:
 - Total capitaluri proprii: 22.908.203 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 311.558 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a acesteia la 31 decembrie 2020, precum și performanța sa financiară pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice din România nr.1802/2014 cu modificările ulterioare și O.M.F.P. nr.58/14.01.2021.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (denumit în cele ce urmează „Regulamentul”)* și *Legea nr.162/2017 („Legea”)*. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional al Profesiunii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. În majoritatea entităților din țara noastră – și nu numai – evenimentele care au avut o influență covârșitoare, negativă, au fost epidemia de COVID-19 și criza economică pe care aceasta a generat-o.

Din analiza situațiilor financiare încheiate se Societate la 31 decembrie 2020, reiese faptul că activitatea acesteia nu a înregistrat modificări semnificative față de anul precedent. Obiectul de activitate principal – Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice, nu mai constituie și sursa de venituri de bază, ca urmare a scăderii treptate, de-a lungul timpului, a cererii pentru producția oferită de Societate. Cifra de afaceri este realizată, în proporție de 88%, din închirierea activelor din patrimoniu. Din acest considerent, veniturile din exploatare au avut valori comparabile cu cele din anul precedent.

În plus, am constatat că s-au luat măsuri suplimentare specifice situației actuale pentru protejarea personalului Societății, dar și a bunurilor din patrimoniu - fapt precizat și în Raportul de gestiune.

Din testele efectuate, dar și din declarațiile conducerii Societății, am reținut că în această perioadă nu există îndoieli în privința continuității activității.

6. Potrivit prevederilor legale, MECON S.A. este o entitate de interes public și are, pe lângă obligația auditării situațiilor financiare, și pe cea a constituirii, în cadrul Consiliului de administrație, a cel puțin următoarelor comitete:
- Comitetul de nominalizare și remunerare și
 - Comitetul de audit.

La art.65 (3) din Legea 162/2017 privind auditul statutar, se precizează că cel puțin un membru al Comitetului de audit trebuie să dețină competențe în domeniul contabilității și auditului statutar, dovedite prin documente de calificare pentru domeniile respective. Este necesară alinierea Societății la aceste cerințe.

Opinia noastră nu este modificată din acest considerent.

7. Menționăm faptul că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare ale Societății întocmite la 31 decembrie 2020.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și setul de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări contabile și principii contabile acceptate în alte țări decât România.

De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

8. În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu de OMFP 1802, punctele 489-491.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, după părerea noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802, punctele 489-491.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea.
 - În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, noi le avem în vedere pe cele care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

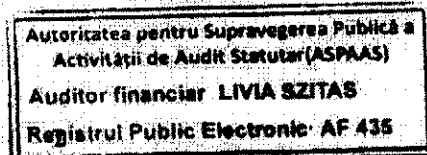
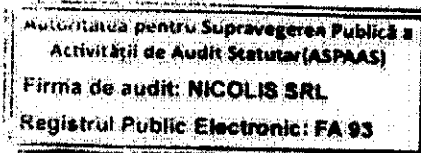
16. Am fost numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 14.04.2020 să audităm situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. Anul 2020 este primul exercițiu pentru care firma noastră efectuează auditul statutar al MECON S.A.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul suplimentar prezentat Consiliului de administrație al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru MECON S.A. **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

NICOLIS S.R.L. FA 93

SZITAS LIVIA AF 435



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 **2020**

Precizări MFP

Suma de control

5.568.046

Versiuni

Atenție!

Entitatea MECON SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate BRASOV

Strada SOS CRISTIANULUI Nr. 6 Bloc Scara Ap. Telefon 0268549124

Număr din registrul comerțului J08/54/1991

Cod unic de inregistrare

1 1 1 3 2 3 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

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

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

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

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUGNAR VASILE

Numele si prenumele

PAVEL GEORGETA

?

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

?

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

NICOLIS SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 93

CIF/ CUI

6 9 4 6 3 1 9

Formular VALIDAT

Semnătura electronica

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	88	555
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	51.644	51.644
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	51.732	52.199
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	21.847.049	21.673.802
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.071.725	1.069.164
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	4.640	3.953
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	22.923.414	22.746.919
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.975.146	22.799.118
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	37.861	30.037
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	65.161	58.536
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	103.022	88.573
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	245.977	293.789
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	28.007	33.682
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	273.984	327.471
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	39.595	162.185
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	416.601	578.229
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	25.649	798
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		150.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	17.129	1.656
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	95.146	95.320
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	65.989	72.966
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	178.264	319.942
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	261.499	259.085
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	23.236.645	23.058.203
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	640.000	150.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	640.000	150.000
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	2.487	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	2.487	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.487	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.568.046	5.568.046

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	5.568.046	5.568.046
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	20.581.919	20.454.540
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	358.181	373.759
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.614.165	2.614.165
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.972.346	2.987.924
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	6.779.619	6.398.287
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	267.319	311.558
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	13.366	15.578
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	22.596.645	22.908.203
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	22.596.645	22.908.203

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BUGNAR VASILE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PAVEL GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.317.759	1.289.314
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	1.289.839	1.258.595
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	27.920	30.719
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	0
Sold D	07	08	34.646	7.285
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	353.002	345.850
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	1.636.115	1.627.879
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	59.637	54.831
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	1.742	2.175
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	403.669	391.439
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	16.708	16.127
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	700	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	339.873	327.423
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	329.852	319.440
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	10.021	7.983
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	177.034	176.979
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	177.034	176.979
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-1.164	-1.302

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.164	1.302
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	326.106	318.852
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	217.562	205.421
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*)	32	33	104.261	110.644
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	4.283	2.787
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	1.322.905	1.286.524
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	313.210	341.355
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	4	3
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	4	3
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	45.895	29.800
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	45.895	29.800
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	45.891	29.797

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	1.636.119	1.627.882
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	1.368.800	1.316.324
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	267.319	311.558
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	267.319	311.558
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUGNAR VASILE

Numele si prenumele

PAVEL GEORGETA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

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.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	311.558	
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			
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			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	6	6	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	6	6	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		276.740
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		276.740
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		11.290
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	51.644	51.644
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	536.649	583.158
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	46.697	276.740
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	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)	73	61	5.311	47
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	4.281	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.030	47
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	48.345	34.434
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	48.345	34.434
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.476	7.877
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.476	7.877
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	27.119	154.308
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	26.943	154.129
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	176	179
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	180.751	169.942
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	112.275	96.975
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	8.454	11.205
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	26.098	25.775
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.469	9.260
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	17.629	16.515
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	33.924	35.987		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	33.924	35.987		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	5.568.046	5.568.046		
- acțiuni cotate 4)	150	131	5.568.046	5.568.046		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	527	951		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.568.046	X	5.568.046	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.380.632	24,80	1.380.632	24,80
- deținut de persoane fizice	170	151	1.807.106	32,45	1.807.106	32,45
- deținut de alte entități	171	152	2.380.308	42,75	2.380.308	42,75
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2019	2020	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2019	2020	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			B	2019	2020	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUGNAR VASILE

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAVEL GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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	
Alte imobilizari	02	12.999	951	527	X	13.423
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	51.644			X	51.644
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	64.643	951	527	X	65.067
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	18.886.750			X	18.886.750
Constructii	07	4.060.259				4.060.259
Instalatii tehnice si masini	08	3.496.960				3.496.960
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	12.082				12.082
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	26.456.051				26.456.051
III.Imobilizari financiare						
	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	26.520.694	951	527		26.521.118

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				
Alte imobilizari	20	12.911	484	527	12.868
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	12.911	484	527	12.868
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.099.960	173.247		1.273.207
Instalatii tehnice si masini	25	2.425.235	2.561		2.427.796
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	7.442	687		8.129
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.532.637	176.495		3.709.132
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.545.548	176.979	527	3.722.000

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUGNAR VASILE

Numele si prenumele

PAVEL GEORGETA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – 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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt